

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراقب الحسابات

 كازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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 بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

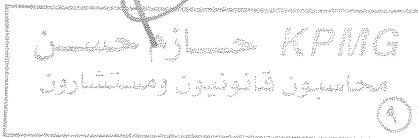
ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٦ فبراير ٢٠١٢

شركة أسكوب للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	٧٠ ١٨١ ٩٥٦	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٢ ٥٠٣ ٩٦١	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٤ ٣٣٤ ٦٢٨	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٦٦ ٢٩٠ ٦٠٢	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
<u>٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦</u>	<u>٤٤٣ ٣١١ ١٤٧</u>		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٨ ٤٨١ ١٠٣	٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦	(٩، ٧-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٦٢ ٥٦١ ٥٦٣	(١٠، ٨-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٣٣١ ٥٢٦	٣٨ ٩٧٩ ٠١٥	(١١، ٨-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٢ ٨١١ ٤٢٥	(١٣، ٩-٣)	نقدية بالبنوك و بالبنوك
<u>٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١</u>	<u>٢٤٠ ٣٧٤ ٧٣٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	(١٤، ١٠-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	٣١٢ ٣٢٠		بنوك سحب على المكشوف
٣ ٤٧٤ ٥٦١	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٤٩٩ ٥٢٦	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	٢٦ ٢١٣ ٣٦٦	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٥٠ ٣٤٦ ٥٠٢	(١٨، ١٢-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦</u>	<u>٢١٠ ٠٤٩ ٧٨٣</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥</u>	<u>٣٠ ٣٢٤ ٩٥٢</u>		رأس المال العامل
<u>٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١</u>	<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٨-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	(١٩-٣)	الإحتياطيات
١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)		صافي (خسارة)/ ربح السنة
<u>٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤</u>	<u>٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	-	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٢	١٨٦ ٥٠٠	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٥ ٩٨٨ ٩٢٧	(٢٨، ١١-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٧ ٥٦٧ ٨٨٧</u>	<u>٦ ١٧٥ ٤٢٧</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١</u>	<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

ع/ فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ سامح نجيب



** تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٣١ ٧٠٥ ١١٠	٣٨٢ ٧١٢ ٩٣٩	(٢١، ١٥-٣)	إيرادات النشاط
(٣٦٤ ٠٠٤ ٤٩٤)	(٣٢٦ ٥٣٩ ٤٢٢)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٦٧ ٧٠٠ ٦١٦	٥٦ ١٧٣ ٥١٧		مجمل الربح
(٢٢ ٤٩٧ ٥٣٧)	(٢٥ ٣٣١ ٨٢٣)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٠٣٥ ٨٠٣)	(٩٠٢ ١٨٨)	(١-٤، ٢-٣)	الإهلاك الإداري
-	(١٦ ٤٣٥ ٩٧٥)	(٧)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٣ ٣٣٧ ١٣٥)	(٣ ٩٣٢ ١٦٥)	(١٤)	مخصصات مكونة
(٢٦ ٨٧٠ ٤٧٥)	(٤٦ ٦٠٢ ١٥١)		إجمالي مصروفات التشغيل
٤٠ ٨٣٠ ١٤١	٩ ٥٧١ ٣٦٦		الربح من التشغيل
			(بخصم) // بضاف:
(٣ ٠١٩ ٩٢١)	(٧٤ ٣١٣ ٠٦٨)	(٢٣)	صافي (التكاليف) التمويلية
٧٩٥ ٠٠٣	٨٠٥ ٥٣٥		إيرادات أخرى
٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣	(٦٣ ٩٣٦ ١٦٧)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)	(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)	(١١-٣)	ضريبة الدخل الجارية
٢٠٨ ٢٧٢	٤٦٩ ٢٥٥	(١١-٣)	الضريبة المؤجلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)		صافي (الخسارة) / الربح بعد الضرائب
١,٠٥	(١,٩٨)	(٢٩، ٢١-٣)	نصيب السهم في (الخسارة) / الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيتك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفیر في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٦ ٦٥٢ ٨٥٩	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٣ ٩١٩ ١٥٥)	-	-	٢ ٩١٩ ١٥٥	-	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
-	(٣٠ ١٠ ٧٥٥)	-	-	٣٠ ١٠ ٧٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧٠ ٩٦ ٨٠٠)	٢٧٠ ٩٦ ٨٠٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٦٩ ٣٠ ٣٧٤٢)	(٦٩ ٣٠ ٣٧٤٢)	-	-	-	-	صافي (خسائر) ربح العام
٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢	(٦٩ ٣٠ ٣٧٤٢)	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٢ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر مضمنة للقوائم المالية و تتل معها.

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 في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز جيب جريس.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القوائم المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٢.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - 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 بالتقيب 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 ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية في 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.

١- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المستقلة 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 في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

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

- قياس القيمة الإستردادية من الاستثمارات.

- مخصص المطالبات المتوقعة.

- قياس الانخفاض في قيم الأصول .

- إثبات الضريبة المؤجلة.

- المصروفات المستحقة.

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

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 ونواتج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٢-أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنبي 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 (٣-١٦) 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 داخلياً 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 الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل - بعد استبعاد تكلفة المكون المستبدل - وذلك عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وبشرط أن يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون وأن يمكن قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

٣-٢-٣ 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 المستقلة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المستقلة 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- التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف بها بطريقة القسط الثابت على مدار عمر العقد و تثبت كمصروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٤-٣-٤ 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 أُنشئ 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 اقتناؤها من أجله.

٥-٣-٥ 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 كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك (٣-٥-د) الانخفاض في قيم الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-١٦).

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 المقدرة 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 " المستثمرة القدرة على 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 مخصوما منها أى خسائر إنخفاض فى قيمتها إيضاح رقم (٣-١٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار على حده - فى تاريخ الميزانية ، وفى حالة إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإسترادية أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإسترادية 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.

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها 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.
- ويتم إثبات العملاء وأوراق القبض طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة، ثم يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

٩-٣ 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.

١٠-٣ 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 استخدامها 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 في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١١-٣ 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 الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف 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.

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ الإقتراض بفائدة

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

٣-١٤ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة باستخدام 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 نهائيا عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٣-١٥ 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 المؤداة 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 طبقا لمبدأ الاستحقاق.

٣-١٦ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم إعتبار الأصل المالي 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 مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم إحساب 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 الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للإنخفاض. 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 داخلة 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 باستخدام 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.

٣-١٧ 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 لايزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣-١٨ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٣-١٩ 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 أوفى بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٣-٢٠ توزيعات الأرباح

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

٣-٢١ نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

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 .

٣-٢٢ - الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

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

٣-٢٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسك للتعمير - (سك.م)
 شركة مساهمة مصرية
 الإيضاحات المالية المستقلة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	تصنيفات على مباني مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	معدات آلات و	مباني والشعاعات	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٣ ٧٤٥ ٩٠٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٠٢٢ ٠٣٧	٥ ٢١٣ ٤٠٤	١ ١٨٤ ٦٩٩	٤٠ ١٢٣ ٣٠٥	٧٩ ٣٣٢ ٠٥٨	١ ٩٧٦ ٣٢٢	٢ ٧٨٧ ٥٩٩
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-	-	-	-	-	-	-	٣ ٧٧٣ ١٢٧
٦ ٠١٩ ٧٩٨	-	١٢٤ ٢٣٢	١ ٧٧ ٥٣٢	-	٤٢٥ ٩٣٥	٤ ٨٤٣ ٢٧٦	٤٤٨ ٨٧٣	-
(٣ ٣١٨ ٣٠٨)	-	-	(٦٨٥)	(٢ ٧٨٣ ٠١٧)	(٢ ٢٨٨ ٦٥٢)	(٧٤٥ ٩١٤)	-	-
١٤٠ ٢٢٠ ٥٢٥	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ١٤٦ ٢٦٩	٥ ٢٩٠ ٢٥٦	٩٠١ ٦٣٧	٣٨ ٢٦٠ ٥٨٨	٨٣ ٤٢٩ ٤٢٠	٢ ٤٢٥ ١٤٥	٦ ٠٦٠ ٧٢٦
٥٨ ٢٩٥ ١٨٧	٤٢٩ ٣٥١	١ ٥٤٦ ٣٣٤	٣ ٥٤٥ ٥٠٩	١ ١٨٤ ٦٩٩	١٦ ٧٢٧ ٢٣٧	٣٤ ٧٢١ ٢٠٠	٢٤٠ ٨٥٢	-
١٣ ٧٤٦ ٨٣٩	٤٢ ٤٩٣	٢٦٢ ٣٢٩	٧٥٧ ٨٣٤	-	٤ ٢٠٨ ٠٧٣	٨ ٤٣٣ ٥١١	٤٢ ٦٤٩	-
(٢ ١٠٣ ٤٦٢)	-	-	(٣٤٠)	(٢ ٧٨٣ ٠١٧)	(١ ٢٨٤ ٦٠٢)	(٥٣٥ ٤٥٨)	-	-
٧٠ ٠٣٨ ٥٦٤	٤٧١ ٨٤٩	١ ٨٠٨ ٦٢٣	٤ ٣٠٣ ٠٠٣	٩٠١ ٦٣٧	١٩ ٦٥٠ ٦٥٨	٤٢ ٦١٩ ٢٥٣	٧٨٣ ٥٠١	-
٧٠ ١٨١ ٩٥٦	١٣٤ ٦٣٠	١ ٣٣٧ ٦٠٦	١ ٠٨٧ ٢٥٣	-	١٨ ٢٠٩ ٩٣٠	٤٠ ٨١٠ ١٢٧	٢ ١٤١ ٦٤٤	٦ ٠٦٠ ٧٢٦
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	١ ٧٧ ١٢٣	١ ٤٧٥ ٧٠٣	١ ١٦٧ ٨٩٥	-	٢٣ ٣٩٦ ٠٦٨	٤٤ ٦١٠ ٨٥٨	١ ٧٣٥ ٤٧٠	٢ ٧٨٧ ٥٩٩

البيانات

التكلفة في ١ يناير ٢٠١١

محول من بند أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

الإضافات خلال العام

الإستحقات خلال العام

التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١١

إهلاك العام

مجمع الإهلاك الاستحقاقات

مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤-١/١ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٧٢٦ ٠٦٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٤٩ ٧٥٧ جنية مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقا 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 بالإلتزام 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.

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	١ ٠٤٩ ٩١٩
الإجمالي	١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٤-٤/١ 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 لآئحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ . . . ٩ ٦٥٠ جنية مصري لصالح المؤجر.

٤-٥/١ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٨٣٢ ٥٥٧ ١٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٨ ٤١٨ ٠٦٧ جنية مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

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 التمويلي 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" لبنود الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١١/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	١ ٨٤١ ٢٥٠	٩٩٣ ٧٥٠	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
	١ ٨٤١ ٢٥٠	٩٢٢ ٨٧٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	

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

٢٠١١/١٢/٣١

جنيه مصري

(١٥٥ ٣٨٧)

(٥٩٩ ٢٦٥)

(٧٥٤ ٦٥٢)

٧٩٠ ٤٢١

٣٥ ٧٦٩

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام

صافي الأثر (إنخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال العام)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٧٢ ٦٦٩	٢ ٣٢٠ ٨٧٧
١ ٣٢٣ ٧٩٩	-
٥٥ ٢٩٧	-
-	١٨٣ ٠٨٤
<u>٣ ٣٥١ ٧٦٥</u>	<u>٢ ٥٠٣ ٩٦١</u>

مباني
مصروفات تجهيز مواقع
شاحنات و وسائل نقل
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الاستهلاك خلال العام	الإضافات خلال العام	الرصيد في ٢٠١١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٣٣٤ ٦٢٨	(١ ٥٦٤ ٥٧٠)	١ ٧٩٤ ٠٩٦	٤ ١٥٥ ١٠٢
<u>٤ ٣٣٤ ٦٢٨</u>	<u>(١ ٥٦٤ ٥٧٠)</u>	<u>١ ٧٩٤ ٠٩٦</u>	<u>٤ ١٥٥ ١٠٢</u>

مصروفات تجهيز مواقع

الإستثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسدد بعقولة الشركة		المسدد بعقولة الشركة		رأس المال	نسبة المساهمة	عقولة الشركة	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
	المستثمر فيها	بعقولة الشركة	المستثمر فيها	بعقولة الشركة						
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	المستثمر فيها			
٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	١٣١ ١٩٣ ٩٤٨	-	-	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة	شركة أسكود التصنيع الكوريات و الكوماربات
٧١ ٥١٥ ٢٢٧	١٠٤ ٤٩٧ ٣٤٩	٥ ٥٥٠ ٠٠٠	-	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٧,٥%	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة	شركة جلاس روك للزل
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩٦%	بن ألبوني	أثيوبيا	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أسكود للتأمين أثيوبيا
٨٥ ٩٧١	٨٥ ٩٧١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	دينار جزائري	جزائرية	شركة الأسهم	شركة اسكودا - الجزائر
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	ليرة سوري	سورية	شركة مساهمة	شركة أسكود سوريا الجيوبوتيا والتحقين
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	٩٩%	جنيه سوداني	سودانية	شركة محدودة	شركة بنبة الجيوبوتيا و التحقين المحدودة - السودان
٣٣٠ ٥٥٥ ٥٥٥	٣٣٠ ٥٥٥ ٥٥٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	دينار جزائري	جزائرية	شركة الأسهم	شركة لارزاق للاعمال العمومية
١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٦ ٩٩٩ ٧٩٠	-	٢ ٩٩٩ ٩١٠	٩ ٩٩٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩٧%	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة	أسكود بريشيموس ميثال للتأمين
٣١ ٩٨٥ ٠ ٢٤	٣١ ٩٨٥ ٠ ٢٤	-	-	٩ ٠ ٢٢ ٠٠٠	٩ ٠ ٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	درهم إماراتي	إماراتية	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة اسكود الإمارات للتأمين
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٨٢ ٧٢٦ ٥٧٧	-	-	١٢ ٤٣٥ ٩٧٥	-	-	-	-	-	-

يضمم -
الإحفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
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	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٢٦ ٨٣٤	٧ ٩٨٨ ٦٣٣	
٣ ٦١٥ ٤٤٧	٣ ٦٦٠ ٧١٠	
٨ ٢٣٥ ٤٧٦	١٣ ٩٤١ ٠٩٩	
٤٤ ٤٣٢	٢٤ ٥٥٨	
-	٤٧١ ٩٢٨	
١٩ ٤٢٢ ١٨٩	٢٦ ٠٨٦ ٩٢٨	
٩٤١ ٠٨٦	٢ ٦١٨ ٨٥٢	(٢٤)
١٨ ٤٨١ ١٠٣	٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦	

قطع غيار
متفجرات ومستلزمات تفجير
خام متاح للبيع
مخزون مهمات
إعتمادات مستنديه

يخصم:
الانخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ١٧٣ ٦٨٨	٧١ ٨٩١ ٨٤٨	
٤٩٧ ٣٤٢	-	
٦٥ ٦٧١ ٠٣٠	٧١ ٨٩١ ٨٤٨	
٢ ١١٩ ١٩٢	٩ ٣٣٠ ٢٨٥	(٢٤)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٦٢ ٥٦١ ٥٦٣	

عملاء
أوراق قبض

يخصم:
الانخفاض في قيمة العملاء

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٥٣٧ ٣١٣	١ ٣٧٦ ١٩٨		دفعات مقدمة - موردين
٢ ٨١٣ ٨٨٩	٣ ١٠٣ ٢٤٣		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٩ ٧٠٨ ٢٨٥	٢٣ ٥٧٧ ٦٨٢		الخصم تحت حساب الضريبة
٣٢٦ ٤١١	-		مدينو بيع أصول ثابتة
١٨٧ ٧٢٢	١٢٥ ٧٠٥		عهد وسلف عاملين
٤ ٢٦١ ٢٣٤	٧٩٨ ٠٠٠		إيرادات مستحقة
٩٨١ ٢٧٢	٩٧٩ ٧٨٩		مصروفات مدفوعة مقدما
١ ٨٩٩ ١٨٥	٢ ٨٧٦ ١٨٠		ضمان أعمال
٤٤٣ ٣٤٩	٣٩٥ ١١٩		غطاء خطابات ضمان
١ ٢٤٤ ٥١٢	٣ ٩٢٠ ١٧٧		تأمينات لدي الغير
١ ٧٠٧ ١٩٥	٤ ٦٣٩ ١٦٩		مدينون متنوعون
٣٥ ١١٠ ٣٦٧	٤١ ٧٩١ ٢٦٢		
			يخصم:
٢ ٨٧٨ ٨٤١	٢ ٨١٢ ٢٤٧	(٢٤)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٣٨ ٩٧٩ ٠١٥		

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٠,١ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٢٦,٩ 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 للجزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٦,٩ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١١,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها والمبالغ المحولة إليه بمبلغ ٢٥,٥ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء المستحق عليها للشركة القابضة بالنيابة عنها بمبلغ ٩,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٦٤٣ الف جنيه مصري.
- قامت الشركة بشراء ماكينة تخريم وضغط هواء ٢ مليون جنيه مصري تقريباً من الشركة التابعة.

شركة أسكوم للتعددين أنيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ١٧,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١٢,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بتحمل مبلغ ١٥,٢ مليون جنيه مصري تقريباً قيمة مديونية شركة نوبيا للتنمية والتعددين للشركة القابضة.

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٦,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٢,٨ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٨٩ ألف جنيه مصري تقريباً .

شركة أسكوم بريشيبوس ميتالز 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 ٥,٧ 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 ٢٣,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للمساهم الرئيسي بمبلغ ٨,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية الوطنية للأسمنت (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٢٦٠ ألف جنيه مصري تقريبا للشركة العربية الوطنية للأسمنت.

- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريبا للشركة.

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

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري		
٤٩ ٦٦٥ ٧٩٤	١٨ ١٥٩ ٢٨٣	شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
١ ٠٣٦ ١٠٨	١ ١٣٧ ٤٤٨	شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
١٠ ٩٩٣ ٣٩٣	٥٧ ٣١٨ ٨٠٧	شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
١٥ ٣٨٤ ٧٩٦	-	شركة تابعة (ملكية غير مباشرة)	شركة نوبيا للتنمية والتعددين (شركة خاصة محدودة)
٢٧ ٥٣٦ ٠٦٤	٢٠ ٢٢٣ ٠٦٧	شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل
١٧ ٧٧٧ ١٥١	-	شركة تابعة	أسكوم بريشبيوس ميتالز للتعددين
١ ٧٥٦ ٩١٣	١ ٧٦٦ ٣٩٩	شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
١ ٨٢٤ ٥٩٦	٢ ٥٤٩ ٥٩٣	شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٤٧ ٧٩٢ ٥١٨	٥٥ ٨٤٨ ٩٨٥	شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة)
١ ٩٤٧ ٣٥٦	١ ٠٠٤ ٣٠٧	تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٢ ٩٤٦ ٥٠٦	٢ ٣٥٠ ٢٣٧	تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٨٠١ ٦٢٥	٨٣٣ ١٠٨	تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت- السودان
١٢٥ ٨٣٨	٨٦ ٦٤٣	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١٧٩ ٦٠١ ٨٢١	١٦١ ٢٩١ ٠٤٠		
١ ٢٦٠ ٦٩٢	٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	(٢٤)	
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦		

يُخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلي أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٩٥٦ ٦٠٧	٢٤ ١١٦ ٧٢٣	مساهم رئيسي
٧ ٠٠٩ ٢٠٣	١٣ ١٧٢ ٧٥٠	شركة تابعة
٥٤٣ ٤٨٥	٥٦٤ ٨٨٦	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
-	١٥ ١١٩ ٩٩٥	شركة تابعة
<u>١٦ ٥٢١ ٧٤٦</u>	<u>٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥</u>	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

١٣ - نقدية بالصندوق و البنوك		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢ ٦٢٢	١٧٩ ٦٣٤	نقدية بالصندوق
١٠ ٨٥٤ ٩١٠	١١ ٥٤٤ ٣١٨	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
-	٨٣ ٣٥٠	غطاءات خطابات ضمان
٢٩٦ ١٠٦	٩٥٦ ١٢٣	شيكات تحت التحصيل
<u>١١ ٣٧١ ٦٣٨</u>	<u>١٢ ٨١١ ٤٢٥</u>	

١٤ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	مخصصات انتفى الغرض منها	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١١/١/١ جنيه مصري	
١٠.٢٠٧.٠٠٠	-	٤.٠٣٢.١٦٥	٦.١٧٤.٨٣٥	مخصص التزامات متوقعة
٣٠٠.٠٠٠	(١٠٠.٠٠٠)	-	٤٠٠.٠٠٠	مخصص قضايا
١٠.٥٠٧.٠٠٠	(١٠٠.٠٠٠)	٤.٠٣٢.١٦٥	٦.٥٧٤.٨٣٥	

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

١٥ - 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 إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنوياً بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
 - استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التى تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاء وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
 - عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٨٦ ٤٢٣ ١٠ جنيه مصري (٢٠١٠) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣١ ديسمبر ٢٠١١		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٣ ٤٧٤ ٥٦١	-	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	قرض
<u>١٠ ٤٢٣ ٦٨٣</u>	<u>٣ ٤٧٤ ٥٦١</u>	<u>-</u>	<u>١٠ ٤٢٣ ٦٨٦</u>	

١٦- التأجير التمويلي

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩٠ ٤٢١	٤٩٩ ٥٢٦	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٦٨٦ ٠٢٢	١٨٦ ٥٠٠	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>١ ٤٧٦ ٤٤٣</u>	<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٥٤ ١٢٥	٥٥٧ ٥٧٢	أقل من سنة
٧٥٠ ٩٤٠	١٩٣ ٣٧١	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
<u>١ ٧٠٥ ٠٦٥</u>	<u>٧٥٠ ٩٤٣</u>	
٢٢٨ ٦٢٢	٦٤ ٩١٩	يخصم:
<u>١ ٤٧٦ ٤٤٣</u>	<u>٦٨٦ ٠٢٦</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- موردون و أوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٢٣٦ ٩٦٧	١٢ ٦٤٣ ١٨٥	مقاولو باطن
٤ ٨٠١ ٠٨٧	١٣ ١٤١ ٣١١	موردون
١ ٨٣٢	٤٢٨ ٨٧٠	أوراق دفع
<u>١٧ ٠٣٩ ٨٨٦</u>	<u>٢٦ ٢١٣ ٣٦٦</u>	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ١٨٥ ٧٦٧	٦ ٨٦٢ ٦٩١	مصروفات مستحقة
٥ ١٠١ ٦٩٠	٣ ٨٤٦ ٥٥٠	تأمين ضمان أعمال
٤٩٨ ٠٢٥	٥٣٧ ٥٢٦	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٤١٩ ٥٤٢	-	دائنوا شراء اصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
٥ ٢٢٤ ١٦٩	٥ ٢٥٠ ٨٧٧	عملاء - دفعات مقدمة
٢٣ ٩٨٨ ٦٠٢	٢٧ ٤٥٨ ٠٧٥	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٢١١ ٩٢٥	٣٢٣ ٠٧٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٠٦٥ ٢٧٠	١ ٩٤١ ٢٦٧	ارصدة دائنة اخرى
<u>٤٧ ٨٢١ ٤٣٤</u>	<u>٥٠ ٣٤٦ ٥٠٢</u>	

(أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح 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	٢٠١١/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	تسهيلات ائتمانية
<u>٥١ ٨٨٥ ٥٤١</u>	<u>٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨</u>	

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

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار وجمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات و معدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

٢٠- رأس المال

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

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الإسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	%٣٩,٢٢
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٧ ٩١٧ ١٥٤	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	%٢٢,٦٢
آخرون	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	%٣٨,١٦
	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

٢١- إيرادات النشاط

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٥ ٨٠١ ٣٣٧	٣٨١ ٣٣٥ ٨٧٨	مبيعات خامات محاجر
٥ ٩٠٣ ٧٧٣	١ ٣٧٧ ٠٦١	إيرادات دراسات وأبحاث
٤٣١ ٧٠٥ ١١٠	٣٨٢ ٧١٢ ٩٣٩	

		٢٢ - تكلفة النشاط
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ١١٦ ١٨٣	٢٣ ٦٩٠ ٣٦٣	مرتبات و أجور
١٤ ٢٨٤ ٤٦٧	١٤ ١٢٤ ٢٨٠	إهلاك و استهلاك
٢٢ ٣٨٥ ٥٨٩	٢٩ ٤٢١ ٠٥٠	إيجارات
١٨٥ ٢٢٤	١ ٦٧٧ ٧٦٦	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٠٣ ٠٣٣ ٠٣١	٢٥٧ ٦٢٥ ٩٦٣	مواد ومهمات و أخرى
<u>٣٦٤ ٠٠٤ ٤٩٤</u>	<u>٣٢٦ ٥٣٩ ٤٢٢</u>	

		٢٣ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٤٢ ٣٠٧	٢٤ ٠٧١	فوائد دائنة
٩٢٢ ٦٧٠	-	فروق عملات أجنبية
٢٣١ ٩٣٠	-	أرباح رأسمالية
<u>٢ ٧٩٦ ٩٠٧</u>	<u>٢٤ ٠٧١</u>	
(٥ ١٠٩ ٦٣٣)	(٧ ٧٧٣ ٤٣٠)	فوائد مدينة
-	(١ ٧٩٦ ٤٥٦)	فروق عملات أجنبية
-	(١٤٧ ٠٦٢)	خسائر رأسمالية
(٧٠٧ ١٩٥)	(٦٤ ٦٢٠ ١٩١)	صافي حركة الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>(٥ ٨١٦ ٨٢٨)</u>	<u>(٧٤ ٣٣٧ ١٣٩)</u>	
<u>(٣ ٠١٩ ٩٢١)</u>	<u>(٧٤ ٣١٣ ٠٦٨)</u>	(٢٤)

٢٤ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١١/١/١	إيضاح رقم	البيان
جنيه مصري ٩ ٣٣٠ ٢٨٥	جنيه مصري ٢ ١١٩ ١٩٢	(١٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
جنيه مصري ٢ ٨١٢ ٢٤٧	جنيه مصري ٢ ٨٧٨ ٨٤١	(١١)	الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى
جنيه مصري ٥٨ ٧٣٦ ٣٨٤	جنيه مصري ١ ٢٦٠ ٦٩٢	(١٢)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
جنيه مصري ٧٠ ٨٧٨ ٩١٦	جنيه مصري ٦ ٢٥٨ ٧٢٥		
جنيه مصري ٢ ٦١٨ ٨٥٢	جنيه مصري ٩٤١ ٠٨٦	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
جنيه مصري ٧٣ ٤٩٧ ٧٦٨	جنيه مصري ٧ ١٩٩ ٨١١		

٢٥ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري ٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	جنيه مصري ٥٠ ٥٩٦ ٢٣٥	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
جنيه مصري ٢٠١ ٩٣٠ ٠٢٧	جنيه مصري ٢٤٨ ٢٦٨ ٤٣١	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
جنيه مصري ٢٦٨ ٣٤٢	جنيه مصري ٢٩٨ ٨٦٤ ٦٦٦	
جنيه مصري ٥٧٤		

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

(أ-٢) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١٠ ١٥٢ ٩٢٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٦٨٦ ٥٣٣ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٨ فبراير ٢٠١٢.

(أ-٣) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٠ ٠٢٠ ٥٨٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣ ٣٢٥ ٦٧٨ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ فبراير ٢٠١٢.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم- شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين- أسكوم بالإضافة إلى الشريك الإماراتي-شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

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 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 مصريةً 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	٢٠١١/١٢/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣		(٦٣ ٩٣٦ ١٦٧)		صافي الخسارة/ الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٧ ٧٢١ ٠٤٥)	% ٢٠	١٢ ٧٨٧ ٢٣٣	% ٢٠	الضريبة على صافي الخسارة / الربح المحاسبي
(٣ ٠٧٠ ٨٥٥)		(١٧ ٨٣٧ ٦٣٠)		المصروفات غير القابلة للخصم
٢ ٩٣٣ ٩٣٤				مصروفات قابلة للخصم
(٨٤٧ ٩٧٤)		(٨٠٦ ٤٣٣)		مخصصات مكونة
		٢٠ ٠٠٠		مخصصات أنتفى الغرض منها
٢٠٨ ٢٧٢		٤٦٩ ٢٥٥		مصروف ضرائب مؤجلة
<u>(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)</u>		<u>(٥ ٣٦٧ ٥٧٥)</u>		

٢٨ - التزامات ضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٥ ٩٨٨ ٩٢٧
<u>٦ ٤٥٨ ١٨٢</u>	<u>٥ ٩٨٨ ٩٢٧</u>

الأصول الثابتة

صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٨٨ ٢١٧	٥٢٣ ٧٧١
٤٢٣ ٨٣٨	١ ٨٦٦ ٠٥٧
٥٧٥ ٧٦٨	٥٦٢ ٤٥٠
٢٥٢ ١٣٨	١١ ٧٤٧ ٢٧٧
-	٣ ٢٨٧ ١٩٥
<u>١ ٣١٤ ٩٦٧</u>	<u>٢ ١٠١ ٤٠٠</u>
<u>٢ ٧٥٤ ٩٢٨</u>	<u>٢٠ ٠٨٨ ١٥٠</u>

الانخفاض في قيمة المخزون

الانخفاض في قيمة العملاء

الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى

الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة

الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة

مخصصات

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٠ ٠٨٨ ١٥٠ 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 (الخسائر) / الأرباح

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رقم
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)	
<u>٢٨ ٧٥٣ ٤٢٥</u>	<u>٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	(٢٠)
<u>١٠٠٥</u>	<u>(١.٩٨)</u>	

صافي (خسارة) / ربح العام بعد ضريبة الدخل

عدد الأسهم

نصيب السهم في (الخسارة) الأرباح

٣٠ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٢ ٨١١ ٤٢٥	(١٣)
٢٤٧ ٩٢٢	٣١٢ ٣٢٠	
١١ ١٢٣ ٧١٦	١٢ ٤٩٩ ١٠٥	

النقدية بالصندوق والبنوك

يخصم :

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 و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال :

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

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

- رد 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 اقاانونية 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 الآن.

هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

- تقوم الشركة باحتساب 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.

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٤ حتى الآن.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

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

- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى الآن.

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بإننتظام وذلك وفقا لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل. كما تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ حتى الآن.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

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

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 للعملات 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 ٩٣٧ ١٢٠ ٦٤ جنيه مصري و مبلغ ٣٨٦ ٢٤٨ ٥٥ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العروض/ (عجز)	العملات الأجنبية
(٩ ١٧٧ ٤٧٣)	الدولار الأمريكي
٧٦٤ ٩١٠	اليورو
٢٣٣ ٥٧٨	جنية إسترليني
١٠٧ ٠٥٧	ريال سعودي
٣٤ ٣٤٢ ٩١٣	درهم إماراتي

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 وتمثل 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 ديسمبر ٢٠١١ علي الترتيب مبلغ ٦٨٦ ٤٢٣ ١٠ جنيه مصري و مبلغ ٨٩٨ ٠٧٢ ٥٩ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض و التسهيلات خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٩٤٦ ٣٢٨ ١ جنيه مصري ومبلغ ٦١٣ ١٦٣ ٦ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٣ - قائمة التدفقات النقدية

أ - معاملات غير نقدية

- تم استبعاد مبلغ ٢٦٦ ١٥٢ ٣ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري من التغير في بند أصول غير متداولة مجانية بغرض البيع مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة
- تم استبعاد مبلغ ٠٩٦ ٧٩٤ ١ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ - أصول غير ملموسة - مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول غير الملموسة.
- تم استبعاد مبلغ ٠٠٠ ٨٨٥ ٥٩ جنيه مصري من التغير 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 العام و البالغ ٨٩٧ ٤٦٩ ١٣ جنيه مصري و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالعام بمبلغ ٩٤٢ ٢٧٦ ٢٧٦ جنيه مصري و ذلك لقيام الشركة برسمة ذلك المبلغ ضمن بند المخزون - خام متاحة للبيع.

ب- تم سداد مبلغ ٢٥١ ٦٨٢ ٦ جنيه مصري خلال العام لمصلحة الضرائب تحت حساب الضريبة على ارباح شركات الاموال المستحقة على الشركة خصما من مستحقات الشركة طرف العملاء (عن طريق خصم العملاء جزء من مستحقات الشركة و توريده إلى مصلحة الضرائب تطبيقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥) و من ثم تم إستكمال المبلغ ليصل إلى الضريبة الدخلية المستحقة على الشركة الظاهرة في قائمة الدخل من واقع الاقرار الضريبي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و البالغة ٢١٨ ٧٣١ ٨ جنيه مصري بسداد الفرق نقدا كما هو مبين في قائمة التدفقات النقدية - تدفقات نقدية خارجة تشغيلية.

شركة أسك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	٧٠ ١٨١ ٩٥٦	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٣ ٣٥١ ٧٦٥	٢ ٥٠٣ ٩٦١	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٤ ٣٣٤ ٦٢٨	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٦٦ ٢٩٠ ٦٠٢	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
<u>٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦</u>	<u>٤٤٣ ٣١١ ١٤٧</u>		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٨ ٤٨١ ١٠٣	٢٣ ٤٦٨ ٠٧٦	(٩، ٧-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٦٢ ٥٦١ ٥٦٣	(١٠، ٨-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٣٣١ ٥٢٦	٣٨ ٩٧٩ ٠١٥	(١١، ٨-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	١٠٢ ٥٥٤ ٦٥٦	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٢ ٨١١ ٤٢٥	(١٣، ٩-٣)	نقدية بالبنوك و بالبنوك
<u>٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١</u>	<u>٢٤٠ ٣٧٤ ٧٣٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	١٠ ٥٠٧ ٠٠٠	(١٤، ١٠-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٥٨ ٧٦٠ ٥٧٨	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	٣١٢ ٣٢٠		بنوك سحب على المكشوف
٣ ٤٧٤ ٥٦١	١٠ ٤٢٣ ٦٨٦	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٤٩٩ ٥٢٦	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	٢٦ ٢١٣ ٣٦٦	(١٧)	موردون و أوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٥٢ ٩٨٦ ٨٠٥	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٥٠ ٣٤٦ ٥٠٢	(١٨، ١٢-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦</u>	<u>٢١٠ ٠٤٩ ٧٨٣</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥</u>	<u>٣٠ ٣٢٤ ٩٥٢</u>		رأس المال العامل
<u>٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١</u>	<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٨-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٥	(١٩-٣)	الإحتياطيات
١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)		صافي (خسارة)/ ربح السنة
<u>٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤</u>	<u>٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	-	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٢	١٨٦ ٥٠٠	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٥ ٩٨٨ ٩٢٧	(٢٨، ١١-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٧ ٥٦٧ ٨٨٧</u>	<u>٦ ١٧٥ ٤٢٧</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١</u>	<u>٤٧٣ ٦٣٦ ٠٩٩</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي/ فايز حبيب جريس

ع/ فايز حبيب جريس

رئيس القطاع المالي

الأستاذ/ سامح نجيب



** تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٣١ ٧٠٥ ١١٠	٣٨٢ ٧١٢ ٩٣٩	(٢١، ١٥-٣)	إيرادات النشاط
(٣٦٤ ٠٠٤ ٤٩٤)	(٣٢٦ ٥٣٩ ٤٢٢)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٦٧ ٧٠٠ ٦١٦</u>	<u>٥٦ ١٧٣ ٥١٧</u>		مجمل الربح
(٢٢ ٤٩٧ ٥٣٧)	(٢٥ ٣٣١ ٨٢٣)		مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٠٣٥ ٨٠٣)	(٩٠٢ ١٨٨)	(١-٤، ٢-٣)	الإهلاك الإداري
-	(١٦ ٤٣٥ ٩٧٥)	(٧)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٣ ٣٣٧ ١٣٥)	(٣ ٩٣٢ ١٦٥)	(١٤)	مخصصات مكونة
<u>(٢٦ ٨٧٠ ٤٧٥)</u>	<u>(٤٦ ٦٠٢ ١٥١)</u>		إجمالي مصروفات التشغيل
<u>٤٠ ٨٣٠ ١٤١</u>	<u>٩ ٥٧١ ٣٦٦</u>		الربح من التشغيل
			(بخصم) // بضاف:
(٣ ٠١٩ ٩٢١)	(٧٤ ٣١٣ ٠٦٨)	(٢٣)	صافي (التكاليف) التمويلية
٧٩٥ ٠٠٣	٨٠٥ ٥٣٥		إيرادات أخرى
<u>٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣</u>	<u>(٦٣ ٩٣٦ ١٦٧)</u>		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)	(٥ ٨٣٦ ٨٣٠)	(١١-٣)	ضريبة الدخل الجارية
٢٠٨ ٢٧٢	٤٦٩ ٢٥٥	(١١-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٣٠ ١٠٧ ٥٥٥</u>	<u>(٦٩ ٣٠٣ ٧٤٢)</u>		صافي (الخسارة) / الربح بعد الضرائب
<u>١,٠٥</u>	<u>(١,٩٨)</u>	(٢٩، ٢١-٣)	نصيب السهم في (الخسارة) / الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيتك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفیر في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٦ ٦٥٢ ٨٥٩	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٣ ٩١٩ ١٥٥)	-	-	٢ ٩١٩ ١٥٥	-	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
-	(٣٠ ١٠ ٧٥٥)	-	-	٣٠ ١٠ ٧٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧٠ ٩٦ ٨٠٠)	٢٧٠ ٩٦ ٨٠٠	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٦٩ ٣٠ ٣٧٤٢)	(٦٩ ٣٠ ٣٧٤٢)	-	-	-	-	صافي (خسائر) ربح العام
٤٦٧ ٤٦٠ ٦٧٢	(٦٩ ٣٠ ٣٧٤٢)	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٩	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٢ ٨٦٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) تعتبر مضمنة للقرائن المالية و تتل معها.

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ جنيه مصري	٢٠١١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢٨ ٦٠٥ ٢٢٣	(٦٣ ٩٣٦ ١٦٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤ ٠٨٣ ٦٥٤	١٣ ٤٦٩ ٨٩٧		صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
١ ٢٣٦ ٦١٨	١ ٥٥٦ ٥٧١		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	١٦ ٤٣٥ ٩٧٥		إهلاك العام
٣ ٣٣٧ ١٣٥	٣ ٩٣٢ ١٦٥	(١٤)	إستهلاك العام
٨٩٢ ٤٢٠	٦٦ ٢٩٧ ٩٥٨	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
(٢٣١ ٩٣٠)	١٤٧ ٠٦٢		صافي حركة مخصصات
٥ ١٠٩ ٦٣٥	٧ ٧٧٣ ٤٣٠	(٢٣)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(١ ٦٤٢ ٣٠٧)	(٢٤ ٠٧١)	(٢٣)	خسائر / (أرباح) رأسمالية
٦١ ٣٩٠ ٤٤٨	٤٥ ٦٥٢ ٨٢٠	(٢٣)	فوائد مدينة
			فوائد دائنة
			ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٤ ٧٢٣ ٨٠٥)	(٦ ٣٧٩ ٧٩٩)		التغيرات في رأس المال العامل
(١١ ٨٤١ ٣٤٦)	(٦ ٢٢٠ ٨١٨)		التغير في المخزون
٣ ٢٩٠ ٢٩٦	(٥ ٦٩٢ ٣٥٢)		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٧٥ ٥٦١ ٤٥٢)	١٨ ٣١٠ ٧٨١		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٣ ٩٧٧ ٣٠٠)	٩ ١٧٣ ٤٨٠		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٠ ١٧٥ ٥٠٦)	٣٦ ٤٦٥ ٠٥٩		التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٢ ١٥٨ ١٧٧)	(١ ٢٦٢ ٧٩٥)		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٥٣ ٧٥٦ ٨٤٢)	٩٠ ٠٤٦ ٣٧٦		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١ ٦٤٢ ٣٠٧	٢٤ ٠٧١		التقديرات الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	(٢ ٠٤٨ ٩٦٧)		فوائد دائنة - محصلة
(٥٢ ١١٤ ٥٣٥)	٨٨ ٠٢١ ٤٨٠		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٦ ٠٤٥ ١٤٣)	(٦ ٩٧٣ ١٨٩)		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٥٢١ ٢٠٠	٨٦ ٣٤٠		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة (محاجر)
(٢٢ ٤٦٦ ٨٣٣)	(٧٤ ٥٩٥ ٨٧٤)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠)	-		مدفوعات لاقتناء إستثمارات
(٨٧ ٨٧٥ ٧٧٦)	(٨١ ٤٨٢ ٧٢٣)		مدفوعات تحت حساب الإستثمار
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٥٣١ ٠٨٩)	(٧٩٠ ٤١٧)		إصدار أسهم زيادة رأس المال
(٣ ٤٧٤ ٥٥٩)	(٣ ٤٧٤ ٥٥٨)		أقساط التأجير التمويلي
٤٦ ٦٦٢ ٣١٦	٦ ٨٧٥ ٠٣٧		قرض - مدفوعات
(٥ ٠٣٤ ٥٧١)	(٧ ٧٧٣ ٤٣٠)		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
١٣٦ ٦٢٢ ٠٩٧	(٥ ١٦٣ ٣٦٨)		فوائد مدينة - مدفوعة
(٣ ٣٦٨ ٢١٤)	١ ٣٧٥ ٣٨٩		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١١ ١٢٣ ٧١٦	١٢ ٤٩٩ ١٠٥	(٣٠،٩-٣)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
			النقدية وما في حكمها في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٣) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

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