

شركة أسيك للتعيين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

## الصفحة

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

# 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 الاهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة

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

#### المقدمة

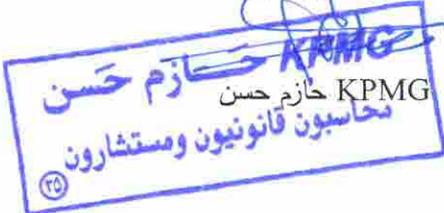
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعّة المرافقة لشركة أسيك للتعدّين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعّة والتغير في حقوق الملكية المجمعّة والتدفقات النقدية المجمعّة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة في ضوء فحصنا المحدود لها ، هذا ولم نقوم بأعمال الفحص للقوائم المالية الدورية المعدة بمعرفة الإدارة لبعض الشركات التابعة والتي تم إدراجها ضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة والتي بلغت إجمالي أصولها و إيراداتها إلي إجمالي أصول و إيرادات القوائم المالية الدورية المجمعّة ٠.٠٥% و ٠.٠١% علي التوالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

#### 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 في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

#### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمّ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة في ١٢ أغسطس ٢٠١٠

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٣٢٧ ١٦٥ ٢٧٦	(٤٠٤-٣)	
١١١ ٨٥١ ٨٨٣	١٦٤ ٤٦٩ ١٨٠	(٥٠٦-٣)	
٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	٣٦ ٨٠٣ ٥٢٥	(٦٠٧-٣)	
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	١٧ ٥٥٤ ٤١٤	(١٧-٨، ب/١-٣)	
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٩)	
-	٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	(٧٠٨-٣)	
٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩	٥٦٨ ١١٧ ٧٢٥		
٢٢ ٦٦٨ ١١٨	٣٤ ٣٠١ ١١٧	(١٠٠٩-٣)	
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	٩٩ ٦٨٧ ٦٦٦	(١١٠١-٣)	
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٦٠ ٩٦٠ ١٥٦	(١٢٠١-٣)	
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٥ ١١٠ ٦٣٨	(١٣)	
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٧)	
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	١١٥ ٥١٤ ٣٠٣	(١٤)	
٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢	٣١٩ ٣٤٦ ٩٩٧		
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٦٠٧ ٧٠٠	(١٥٠١٢-٣)	
٢١ ٩٢٢ ٠٥٢	٢٤ ٧٤١ ٢٠٢	(١٧٠١٤-٣)	
٦٠٤ ٩٤٧	٢ ٨٦٥ ٧٠٧		
١٧ ٠١٢ ٦٦٥	٩١ ٧٦٦ ٠٦٥		
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	٦ ٣٦٩ ٣٠٤	(١٣)	
١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	٤١ ٧٩١ ٣٩٢	(١٨٠١٥-٣)	
٧٤ ٦٢٢ ٤٦٩	٩١ ٠١٦ ١٤٢	(١٩٠١٤-٣)	
١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠	٢٦٢ ١٥٧ ٥١٢		
٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢	٥٧ ١٨٩ ٤٨٥		
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٢٥ ٣٠٧ ٢١٠		
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١٠٢٠-٣)	
١٤ ١٦٦ ٥٦٠	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	(٢٢-٣)	
١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨		
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٦ ٢٢٠ ٧٦٠		
(٢ ١١١ ٩٧٣)	١ ٢٩٢ ٣٧٤		
٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩	٣٩٦ ٥١٢ ٦٩٦		
١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	١٧ ٤٢٥ ٧١٠	(٢١-٣)	
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	٤١٣ ٩٣٨ ٤٠٦		
-	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠		
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	٥٠٧ ٨٠٤ ٠٢٦		
١ ٥٤١ ٦٤٧	١ ٠١٠ ٢١٦	(١٦-١/٣-٥)	
-	٢١٦ ١١٢		
٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	١٠٣ ٠١٨ ٧٢٠	(١٨٠١٥-٣)	
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٦ ٧١٠ ٥٨٩	(٢٢)	
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٥٤٧ ٥٤٧	(٢٢٠١٣-٣)	
٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨	١١٧ ٥٠٣ ١٨٤		
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٢٥ ٣٠٧ ٢١٠		

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

الاحتياطيات

الارياح المرحلة

صافي ربح العام

الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة

حقوق الأقلية

إجمالي حقوق الملكية

المسدد تحت حساب زيادة رأس المال

الالتزامات طويلة الأجل

اقساط تأجير تمويلي

أخرى

قروض

دائنو شراء أصول ثابتة

الالتزامات ضريبية مؤجلة

إجمالي الالتزامات طويلة الأجل

إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كيرلس

تقرير الفحص المحدود مرفق



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المائتية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠٥.٠٢٢ ١٧٦	١٤٦ ٥٥٥ ٤٦٠	٢٠١ ٨٢١ ٨٨٩	٢٧٠ ٧٧٩ ٠٣٣	(٢٣،١٧-٣)	إيرادات النشاط
(٨٥ ١٧٧ ٧٥٤)	(١٢٧ ٢٧٧ ٠٨٤)	(١٦٥ ٤٧٢ ٧٥١)	(٢٣٢ ٢١٦ ١٣٦)	(٢٤)	تكلفة النشاط
١٩ ٨٤٤ ٤٢٢	١٩ ٢٧٨ ٣٧٦	٣٦ ٣٤٩ ١٣٨	٣٨ ٥٦٢ ٨٩٧		مجمول الربح
( ٦٩ ٨٥١)	(٤ ٧٥٧ ٧١٩)	( ٢٢٤ ٢٩٦)	(٧ ٥٧٧ ٨٥٢)		مصروفات بيع و توزيع
(٢ ٦٥٣ ٦٥٩)	(١ ١٠٢ ٨١٣)	(٤ ٥٩١ ٨٣٨)	(٢ ٦٥٤ ٤٩٨)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٦ ٧٨٣ ٥٨٠)	(١١ ٤٩٣ ٧٢٤)	(١٣ ١٩٥ ٩٣٧)	(٢٠ ٤٩٦ ٨٣١)		مصروفات إدارية وعمومية
( ٢٧٨ ٨١٥)	( ٢٥٩ ٢٥٣)	( ٥٥٣ ٣٠٧)	( ٧٥٨ ١٩٣)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
٦٥ ٠٠٠	( ١٨٥ ٠٠٠)	(١ ٥٨٠ ٠٠٠)	( ٣٧٠ ٠٠٠)		مخصصات مكونة
(٩ ٧٢٠ ٩٠٥)	(١٧ ٧٩٨ ٥٠٩)	(٢٠ ١٤٥ ٣٧٨)	(٣١ ٨٥٧ ٣٧٤)		اجمالي مصروفات التشغيل
١٠ ١٢٣ ٥١٧	١ ٤٧٩ ٨٦٧	١٦ ٢٠٣ ٧٦٠	٦ ٧٠٥ ٥٢٣		الربح من التشغيل
					<b>بضائف / (بخصم):</b>
(٣ ٤٣٩ ٣٦٩)	١٠ ٠٦٢ ٠٤٩	٣ ٨٥٩ ٤٥٩	١٤ ٣١٥ ٥٤٦	(٢٥)	إيرادات تمويلية
(١ ٠٠٢ ٨٢٧)	(٢ ١٠٠ ٧٨٤)	(٢ ١١٧ ٦٦٣)	(٤ ٢٦٥ ١٩٩)	(٢٥)	تكاليف تمويلية
(٤ ٤٤٢ ١٩٦)	٧ ٩٦١ ٢٦٥	١ ٧٤١ ٧٩٦	١٠ ٠٥٠ ٣٤٧		صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية
٧٨٢	٣١٠ ٩١٧	١٢٤ ٨٣١	٧٣١ ٥٧٣		إيرادات أخرى
٩٥ ٦٣٩	-	٩٢٧ ٨٧٩	-		نصيب الشركة في صافي ( خسائر ) شركات شقيقة
٥ ٧٧٧ ٧٣٢	٩ ٧٥٢ ٠٤٩	١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	١٧ ٤٨٧ ٤٤٣		صافي الربح قبل الضرائب
(٢ ٦١٩ ٣١٤)	(١ ٩٥١ ٣٠٧)	(٤ ٩٤٥ ٠٥٧)	(٣ ١٩٦ ٣٠٧)		ضريبة الدخل الجارية
( ٢٥٤ ٦٧٨)	١١٨ ٩٠٧	( ٢٨٠ ٦٤٧)	١١٨ ٩٠٧		الضريبة الموجلة
٢ ٩٠٣ ٨٤٠	٧ ٩١٩ ٦٤٩	١٣ ٧٧٢ ٥٦٢	١٤ ٤١٠ ٠٤٣		صافي الربح بعد الضرائب
٢ ٧٩٧ ٣٨٤	٩ ٣٧٥ ٨٠٤	١٣ ٦٦٣ ٤٢٤	١٦ ٢٢٠ ٧٦٠		نصيب المساهمين بالشركة
١٠٦ ٤٥٦	(١ ٤٥٦ ١٥٥)	١٠٩ ١٣٨	(١ ٨١٠ ٧١٧)		نصيب حقوق الأقلية
٢ ٩٠٣ ٨٤٠	٧ ٩١٩ ٦٤٩	١٣ ٧٧٢ ٥٦٢	١٤ ٤١٠ ٠٤٣		
٠.١٢	٠.٣٢	٠.٥٥	٠.٥٨	(٣٣،٢٤-٣)	نصيب السهم في الأرباح

\* الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيت للتأمين - (السكودم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

البيان	الفرق المتراكمة من		صافي ربح العام/الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	رأس المال	البيان	
	ترجمة القوائم المالية بالأجنبية	ترجمة القوائم المالية بالأجنبية							
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٣٧٠.٩٣٧.٨٥٤	٧.١٣٤.٩٩٨	٣١٣.٩٢٤.٣٥٦	(١.٠٢٧.٤٤٦)	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	٧٣.٦٥٦.١٩٣	١٧١.٧٨٥	١٠.٣٩٥.٩٤٥	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	(٣.٥٩٨.٨٣٠)	-	-	-	٣.٥٩٨.٨٣٠	-
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	(٢٧.١٢٨.٥٤٩)	٢٧.١٢٨.٥٤٩	-	-	-	-
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	١٢.٩٨١.٩٥١	١٢.٩٨١.٩٥١	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات الممثلة	٦	٦	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة للشركات الممثلة	١١١.٦٦٦	١١١.٦٦٦	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية	(١.٢٤٠.٦٧٧)	(١٥٦.١٥٠)	(١.٠٨٤.٥٢٧)	(١.٠٨٤.٥٢٧)	-	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية	١٣.٨٢٦.٢٤٣	(٢٢١.٥١٧)	١٤.٠٤٧.٧٦٠	١٤.٠٤٧.٧٦٠	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٩٦.٦١٧.٠٤٣	١٩.٧٢٩.٤٥٤	٣٧٦.٨٨٧.٥٨٩	(٢.١١١.٩٧٣)	١٤.٤٤٧.٧٦٠	١٠٠.٧٨٥.٢٤٢	١٧١.٧٨٥	١٣.٩٩٤.٧٧٥	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	(٣.٩١٩.١٥٤)	-	-	-	٣.٩١٩.١٥٤	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	(١٠.١٢٨.٦٠٦)	١٠.١٢٨.٦٠٦	-	-	-	-
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	٦.١٧٩.٧٨٨	٦.١٧٩.٧٨٨	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في العناصر المرحلة للشركات الممثلة	(٦.٣٢٤.٦١٢)	(٦.٣٢٤.٦١٢)	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية	٢.٩٥٦.١٤٤	(٤٤٨.٢٠٣)	٣.٤٠٤.٣٤٧	٣.٤٠٤.٣٤٧	-	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالأجنبية	١٤.٤١٠.٠٤٣	(١.٨١٠.٧١٧)	١٦.٢٢٠.٧٦٠	١٦.٢٢٠.٧٦٠	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٤١٣.٩٣٨.٤٠٦	١٧.٤٢٥.٧١٠	٣٩٦.٥١٢.٦٩٦	١.٢٨٢.٣٧٤	١٦.٢٢٠.٧٦٠	١١٠.٩١٣.٨٤٨	١٧١.٧٨٥	١٧.٩١٣.٩٢٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر مضمنة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	١٧ ٤٨٧ ٤٤٣	صافي الربح قبل الضرائب
<b>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
١٠ ٠٥٢ ١٥٩	١٧ ٣٧٧ ٣٤٠	(١-٤) إهلاك أصول ثابتة
٨٠ ٤٧٦	٦٢٦ ٩٠٣	(٦) الإستهلاك
(٩٢٧ ٨٧٩)	-	تصيب الشركة في صافي ربح شركات شقيقة
١ ٥٨٠ ٠٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	(١٥) صافي حركة المخصصات
-	١١٠ ٨٠٨	تدعيم مخصص مكافأة نهاية خدمة العاملين
(٢٠٩ ٨٥٩)	(١٠ ٣٢١)	صافي حركة الإخفاض في قيمة الأصول المتداولة
١ ١٤٨ ٦٦٦	٣ ٦٩١ ٦٦٩	فروق العملة الناتجة من الترجمة
-	(٨٣ ٦٧٠)	(٢٥) ارباح رأسمالية
٢ ٠٧٥ ٥٩٦	٤ ٢٦٥ ١٩٩	(٢٥) تكاليف تمويلية
(١ ٣١٩ ٨٥٠)	(٦٣ ٧٣٨)	(٢٥) فوائد دائنة
<b>٣١ ٤٨٠ ٥٢٥</b>	<b>٤٣ ٧٧١ ٦٣٣</b>	<b>ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل</b>
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>		
(٣ ٩٨٣ ٥٢٢)	(٩ ٢٠٥ ٠٠٠)	(الزيادة) في المخزون
(٢٠ ٥٣٣ ٨٦٣)	(٣٣ ٣٢٢ ٦٦٤)	(الزيادة) في العملاء
(٤ ٦٤٧ ٢٤١)	(٧ ٩٨٧ ٢٨٨)	(الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢١ ٧٧٩ ٤١٧)	٣١ ٦٤١ ٥٦٧	النقص (الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٨٩ ٢١٢)	٩٠٦ ١٩٥	الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع
(١١ ٥٧٦ ٥٣٣)	(٤٢ ٩٩٠ ٧٩٠)	(النقص) في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥ ٨٤١ ٧٣٠	١٨ ١٠٠ ٥٢٨	الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<b>(٢٥ ٢٨٧ ٥٣٣)</b>	<b>٩٠٤ ١٨١</b>	<b>النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل</b>
١ ٣١٩ ٨٥٠	٦٣ ٧٣٨	الفوائد المحصلة
<b>(٢٣ ٩٦٧ ٦٨٣)</b>	<b>٩٦٧ ٩١٩</b>	<b>صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
(٢٤ ١٨٦ ١٠٨)	(١٥٤ ٩٥١ ٣٧٢)	مدفوعات لأصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦ ٧٧٤ ٢٩٧)	(٨ ٢٣٥ ٦٣٣)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
-	٩١ ٣٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
<b>(٤٠ ٩٦٠ ٤٠٥)</b>	<b>(١٦٣ ٠٩٥ ٨٠٥)</b>	<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
-	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠	الأمسدة تحت حساب زيادة رأس المال
١ ٦٥٠	(١ ٣٩٢ ٣٢٧)	أقساط التأجير التمويلي
(٢ ٣٢٣ ١٩٩)	(١ ٧٢٧ ٢٨١)	مدفوعات قروض
(١ ٣١٧ ٣٢٧)	(٤ ٠٠٨ ٣٤٧)	الفوائد المدفوعة
٢٤ ٢٠٥ ٨١٨	٧٤ ٧٥٣ ٤٠٠	متحصلات من بنوك - تسهيلات إئتمانية
١٠ ٩٨٧ ٧٩٣	٥٨ ٠٦٠ ٩٤٧	متحصلات من قروض
<b>٢١ ٥٥٤ ٧٣٥</b>	<b>٢١٩ ٥٤٢ ٠٠٢</b>	<b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
<b>(٤٣ ٣٧٣ ٣٥٣)</b>	<b>٥٧ ٤٩٤ ٩١٦</b>	<b>صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>
١٠٢ ٨٢١ ١٧٣	٥٥ ٧١٧ ١٥٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
-	١٠ ٣٥٢	(٧) نقدية مستحوز عليها
(١٠٩ ١٣٨)	(٤٩٣ ٠٢٧)	حقوق الاقلية
<b>٥٩ ٣٣٨ ٦٨٣</b>	<b>١١٢ ٦٤٨ ٥٩٦</b>	<b>(٣-١١-٣٤) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</b>

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تم استبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٨).

١- نبذة عامة عن الشركة و الشركات التابعة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعددين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" الشركة القابضة" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- يقع المركز 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 هولدنغ إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٠.٨٤% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركات التابعة التالية :

أ- شركات تابعة (ملكية مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٩٩.٩٩ %	١٨ مارس ٢٠٠٧	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين أثيوبيا	٩٦%	٣١ مارس ٢٠٠٨	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة أسكوم للجيولوجيا و التعددين - سوريا	٩٥%	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة نبتا للجيولوجيا و التعددين المحدودة - السودان	٩٩%	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة محدودة المسئولية
شركة جلاسروك للعزل	٧٥ %	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية - بنظام المناطق الحرة الخاصة
شركة اسكوما الجزائر	٩٩.٤%	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة
شركة لازرق للأشغال العمومية	٧٠%	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم
شركة بريشيوس ميتالز للتعددين	٩٩.٩٩٧%	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة
شركة أسكوم الإمارات للتعددين	٦٩.٤%	٣ يناير ٢٠١٠	شركة ذات مسئولية محدودة

ب- شركات تابعة (ملكية غير مباشرة):-

اسم الشركة	نسبة الاستثمار	تاريخ الاقتناء *	الكيان القانوني
شركة نوبيا للتنمية والتعددين	٥٢.٨%	١٠ أغسطس ٢٠٠٧	شركة ذات مسئولية محدودة
شركة صحاري جولد	١٠٠%	٣ أكتوبر ٢٠٠٩	شركة ذات مسئولية محدودة

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

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

## ٢-١ غرض الشركة القابضة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها و هي التنقيب عن الخامات التعدينية بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر .
- إستخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها .
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا .
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية و الإستشارات الفنية في مجال التعدين .
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها .
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة .
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والإستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول .
- أعمال الإستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة .

## ٣-١ غرض الشركات التابعة

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

و- شركة نوبيا للتنمية والتعدين

القيام بأعمال التعدين و إستخراج الذهب و المعادن.

ز- شركة أسكوما - الجزائر

- التنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن وإستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية.

- دراسة التربة وإجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي والجيوفيزيقي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.

ح- شركة لازرق للأشغال العمومية

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

ط- شركة بريشيوس مينايز للتعدين

- إعداد الدراسات الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والجيولوجية للمشروعات.

ي- شركة أسكوم الإمارات للتعدين

- القيام بأعمال الصيانة وإصلاح معدات الحفر و التنقيب و شرائها و بيعها.

- الخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر و الاستكشاف و صيانة معدات الحفر و المضخات البترولية (ما عدا التنقيب و استخراج المواد الهيدروكربونية).

- حفر آبار المياه.

- تقديم كافة الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.

- أعمال الاستيراد للمواد المتعلقة بأعمال الشركة و/أو بما يخدم أغراضها.

- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين.

- تشغيل و إدارة المناجم و المحاجر و تقديم كافة المعاونة الفنية و الاستشارات في مجال التعدين.

- تصنيع أجزاء و مكونات و قطع غيار معدات تشغيل المناجم و المحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها و إصلاحها سواء أكانت ثابتة أو متحركة.

- المقاولات العامة .

- أعمال الصيانة و التشغيل و إعادة التأهيل و التطوير و تملك و إدارة المشروعات الصناعية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

و تعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

- مخصص المطالبات المتوقعة.

- الإنخفاض في قيمة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة.

- الإنخفاض في قيمة المخزون.

- إثبات الضريبة المؤجلة.

- المصروفات المستحقة

### 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 المجمعة.

#### ٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة كلاً من الشركات التالية:

##### أ- الشركات التابعة:

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

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

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

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

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

**ب- استثمارات في شركات شقيقة:**

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

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

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

**٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية**

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

**٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية**

تتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ الميزانية المجمعة على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال العام المالي المعد عنها تلك القوائم المالية المجمعة، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة في بند "الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية".

**٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها****١-٤-٣ الإعراف والقياس**

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

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

### ٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الإقْتناء

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 الإقْتناء. هذا ويتم رسملة أى نفقات لاحقة على الإقْتناء 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.

### ٣-٤-٣ الإهلاكات

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

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

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

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

### ٣-٤-٤ الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

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

### ٣-٥ التاجير

#### أ- التاجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير 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 تأجير 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 بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند استحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل

فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة 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 كمصروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### ٦-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ٧-٣ الأصول الغير ملموسة

##### - الاعتراف

ترسمل كافة تكاليف إقتناء أصول التنقيب و التي تشمل مقابل الاستحواذ علي تلك الأصول بالإضافة إلي ما تتحملة الشركة من التكاليف المستقبلية نيابة عن مانح حق التنقيب مقابل منح هذا الحق. ترسمل بصورة مبدئية تكاليف الحفر لغرض التنقيب ومصروفات التنقيب المتعلقة بها حتى يتم تقييم نتائج الحفر إذا ما أسفرت عن مخزون من الموارد التعدينية أم لا.

إذا أسفرت تلك التكاليف عن مخزون من الموارد التعدينية يتم رسمة تلك التكاليف ضمن الأصول غير الملموسة - مناجم.

إذا لم ينتج عن تلك التكاليف مخزون موارد تعدينية يتم تحميلها على قائمة الدخل مباشرة.

##### - القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الإعترا ف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك و الانخفاض (٣-١٨).

##### - النفقات اللاحقة

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

##### -الإستهلاك

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

## ٨-٣ الشهرية

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

- يتم إثبات الشهرية الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن الانخفاض في قيمتها .
- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- الشهرية الناتجة عن الاستحواذ لحصة من حقوق الأقلية في الشركات التابعة يتم إثباتها بقيمة الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة الدفترية لصافي الأصول المكتناة في تاريخ الاقتناء.
- ويتم عمل اختبار لقياس إضمحلال قيمة الشهرية دورياً كلما كانت هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرية.

## ٩-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل. تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية . وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:-

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات و المواد الكيميائية و مواد التعبئة و التغليف بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.
- مخزون الإنتاج التام بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك و تتضمن التكلفة جزء من التكاليف الغير مباشرة بالإضافة إلى تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والإهلاك الصناعي.
- مخزون الإنتاج تحت التشغيل بتكلفة الخامات المستخدمة.

## ١٠-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

## ١١-٣ النقدية وما في حكمها

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

**١٢-٣ مخصصات**

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

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

**١٣-٣ 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

**١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى**

تم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

**١٥-٣ الإقتراض بفائدة**

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإقرار 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.

**١٦-٣ تكلفة الإقتراض**

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

## ٣-١٧ تحقق الإيراد

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

## أ- إيرادات بيع السلع

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

## ب- الدراسات والأبحاث

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

## ج- توزيعات الأرباح

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

## د- الفوائد الدائنة

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

## ٣-١٨ الانخفاض في قيمة الأصول

## أ- الأصول المالية

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

يتم حساب خسارة الانخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم احتساب خسائر الانخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

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

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

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

## ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالي للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة و جود

أي مؤشر للانخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

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

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

### ٣-١٩ مزايا العاملين

#### ٣-١٩-١ التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته ، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة إستحقاقها و تدرج ضمن تكلفة العمالة بقائمة الدخل.

#### ٣-١٩-٢ حصة العاملين في الأرباح

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

### ٣-٢٠ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٣-٢١ حقوق الأقلية

تتمثل حقوق الأقلية في الجزء من الأرباح والخسائر وصافي أصول المنشأة التابعة والتي تتعلق بحقوق الملكية التي لا تمتلكها الشركة القابضة بشكل مباشر أو غير مباشر.

### ٣-٢٢ الإحتياطات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي

بتجنيب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلي ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناءً علي اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

### ٢٣-٣ توزيعات الأرباح

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

### ٢٤-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

### ٢٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٤- الأصول الثابتة

١-٤ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تصنيفات على مبالغ	الثابت	حسابات آتية وبراءح	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
	مستأجرة	ومعدات مكتوبة	حسابات آتية وبراءح	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	آلات و معدات	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٨ ١٥٢ ٨٠٠	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ٢٠٩ ٤٣٠	٥ ٣٥٦ ٧٠٤	٢ ٦١١ ٨٨٩	٤٠ ٧٨٣ ٥٣٥	١٩٧ ٩٠٧ ٠١٧	٣٧ ٤٤١ ١٦١	١٠ ٧٣٦ ٥٥٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠
٦٥ ٩١٣ ٤٢٨	٩ ٠٢٣	٣٧ ٥٨٨	-	٥٣٣ ٢٩٠	٢٦ ٣٧٢ ٣٧١	٣٥ ٣٢٨ ١٦٤	٣ ٢٩٩ ٩٩٣	-	تكلفة الأصول للشركات المضمنة
(١١٢ ٩٠١)	-	-	-	-	-	(٥٠ ٥٧٤)	(٦٢ ٣٢٧)	-	إعادة تقييم أصول الشركات المضمنة
٣٩ ٨٦٩ ٣٨٣	١٥٣ ٩٥٢	٥٧١ ٥١٦	٤١١ ٤٦٣	٢٩٥ ٤٠٧	٣٦٢ ٠٥٧	٢١ ٤٥١ ٨٩٢	١٦ ٦٢٣ ٠٩٧	-	الإضافات خلال الفترة
(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٦ ٩٤٩ ٤١٤	٦ ٩٣٦	٢٣ ٦٦٥	٧ ١٨٨	١٥ ٨١٠	٨٦٠ ٢٠٨	٤ ٩٤٢ ٢٤٦	٧٧٣ ٧٨٩	٣١٩ ٥٧٢	فروق الترجمة
٤١٠ ٥٣٨ ١٢٤	٧٧٦ ٣٩٠	٤ ١٧٥ ١٩٩	٥ ٧٧٥ ٣٥٤	٣ ٢٢٢ ٣٩٦	٦٧ ٨٧٨ ١٧١	٢٥٩ ٥٧٨ ٧٤٥	٥٨ ٠٧٥ ٧١٢	١١ ٠٥٦ ١٥٧	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٥٥ ٤٢١ ٩٨٢	٣٦٩ ٠٦١	١ ٤٤٢ ٢٤٩	٢ ٨٤٤ ٢٩٦	١ ٧٣٣ ٢٨٩	١٢ ٧٤٩ ١٨٥	٣٥ ١٦١ ٤٨٠	١ ١٢٢ ٤٢٢	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
١٠ ٨٤٢ ٤٦٩	٩ ٠٢٣	١٦٢ ٨٠٠	-	٢٢٨ ٠٩١	٥ ٣٩٩ ٠١٧	٤ ٥٩٩ ١٤٦	٤٤٤ ٣٩٢	-	مجموع إهلاك الأصول للشركات المضمنة
١٦ ٤٤٥ ٧٨٥	٣٦ ٨٥٥	٢٤٦ ٦١٥	٤٩٠ ٧٧٠	٢٢٧ ١٢٨	٢ ٩٨٥ ٤٠١	١١ ٦٠٧ ٠٦٠	٨٥١ ٩٥٦	-	الإهلاك خلال الفترة
(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	-	مجموع إهلاك الإستبعادات
٨٩٦ ٦١٢	٤٥٢	٧ ٠٣٥	٢ ٣٥٧	٨ ٤٩٥	١٩١ ١٩٩	٦٢٣ ٢٢١	٦٣ ٨٥٣	-	فروق الترجمة
٨٣ ٣٧٢ ٨٤٨	٤١٥ ٣٩١	١ ٨٥٨ ٦٩٩	٣ ٣٣٧ ٤٢٣	١ ٩٦٣ ٠٠٣	٢١ ٣٢٤ ٨٠٢	٥١ ٩٩٠ ٩٠٧	٢ ٤٨٢ ٦٢٣	-	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣٧٧ ١٦٥ ٢٧٦	٣٦٠ ٩٩٩	٢ ٣١٦ ٥٠٠	٢ ٤٣٧ ٩٣١	١ ٢٥٩ ٢٩٣	٤٦ ٥٥٣ ٣٦٩	٢٠٧ ٥٨٧ ٨٣٨	٥٥ ٥٩٣ ٠٨٩	١١ ٠٥٦ ١٥٧	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٢٣٧ ٤١٨	١ ٧٦٧ ١٨١	٢ ٥١٢ ٤٠٨	٨٧٨ ٦٠٠	٢٧ ٥٢٤ ٣٥٠	١٦٢ ٧٤٥ ٥٣٧	٣٦ ٣١٨ ٧٣٩	١٠ ٧٣٦ ٥٨٥	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤-١/١ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ١٥٧ ٠٥٦ ١١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري تمثل تكلفة قطعتي أراضي لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٤-١/٢ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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 بالإنترام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٤-١/٣ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٩٨٦ ٤٤٨ ٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ وذلك لاستخدامها في إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإنترام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت وتقوم الشركة حالياً باستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز تنمية مدينة السادات.

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

٢٠١٠/٦/٣٠

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٢ سيارات نقل قلاب

١ ٠٤٩ ٩١٩

٢ ضاغط هواء

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

الإجمالي

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 الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ١٠ ٤٦٩ ٧٥٨ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤-١/٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٧٣٧ ٢٩٨ ٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، ( ١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ).

٦/١-٤ مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨) ، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

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

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ١٤ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ٢٩٢ ٠١٣ ١ جنيه مصري على التوالي و المدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما اقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٥/أ)) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

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

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

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلاً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٧ ٢٣٣ ٩٥١	٤ ٢٢٣ ٤٨٧	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	٢٠٥ ٧٩٠	٥٩٠ ٠٦٧	٧٩٥ ٨٥٧	سيارات
	<u>٧ ٤٣٩ ٧٤١</u>	<u>٤ ٨١٣ ٥٥٤</u>	<u>١٢ ٢٥٣ ٢٩٥</u>	

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

٢٠١٠/٦/٣٠

جنيه مصري

#### المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٢٠٤ ٦٩٨

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

٦٦٦ ٧٩٦

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

٨٧١ ٤٩٤

#### المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٩١٨ ٦٦٢

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

(٤٧ ١٦٨)

- صافي الأثر (انخفاض المصروفات المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٥٥٦ ٢٩٣	٢٩ ٥١٦ ٢٢٢	مبانى
٥٨ ٠٢٦ ٠٦٠	١٠٣ ٦٩٦ ٤٨٠	الآت ومعدات *
-	(٥٢ ٦٧٦)	عجز إعادة التقييم
٨٨ ٩٠٤	-	مصروفات تجهيز مواقع
٤٠ ١٨٠ ٦٢٦	٣١ ٣٠٩ ١٥٤	دفعات
<u>١١١ ٨٥١ ٨٨٣</u>	<u>١٦٤ ٤٦٩ ١٨٠</u>	

\* بلغت قيمة الفوائد البنكية المرسلة في عام ٢٠١٠ على بند الآلات والمعدات خلال فترة إنشاء مصنع شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) مبلغ ١٦٢ ١٩٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٢٨ ٥٤٣ دولار أمريكي.

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في	الإضافات خلال	الرصيد في	
٢٠١٠/٦/٣٠	الاستهلاك خلال	٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	الفترة	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٨٣٢ ٩٢٠	(٦٢٦ ٩٠٣)	٥ ٣٥٧ ٩٩٥	مصروفات تجهيز مواقع
٢٦ ٢١٤ ٢٨٢	-	١٨ ٨٤٥ ٦٣٥	مصروفات تنقيب و بحث
٥ ٧٥٦ ٣٢٣	-	-	تراخيص
<u>٣٦ ٨٠٣ ٥٢٥</u>	<u>(٦٢٦ ٩٠٣)</u>	<u>٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠</u>	

شركة أسيك للتعمير - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧- إقتناء الشركات التابعة

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

الشهرة	تكلفة الإستثمار	القابضة في القيمة العادية	نسبة المساهمة	%	القيمة العادية	إعادة التقييم	القيمة الدفترية	البيان	نسب الشركة	
									جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		فائض / (عجز)	
١٦٥ ٥٧٨	٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٢٩ ١٦١	٧٠%	٧٠%	٤٥ ٤٧٠ ٢٣٠	( ٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٧٠٦ ٧٥٨	شركة لازرق للأشغال العمومية		
٢١ ٩٥٩ ٧٥٢	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٢٤٨	٢٠.٤٠%		١٩٧ ٢٩٤	-	١٩٧ ٢٩٤	شركة أسكوم الإمارات للتعمير*		
٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	٥٣ ٩٩٤ ٧٣٩	٣١ ٨٦٩ ٤٠٩			٤٥ ٦٦٧ ٥٢٤	( ٢٣٦ ٥٢٨)	٤٥ ٩٠٤ ٠٥٢	الصافي		

\* كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٨-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم استخدام القيم الدفترية لشركة أسكوم الإمارات للتعمير (شركة تابعة) لأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأصول وذلك لحين الانتهاء من تحديد القيمة العادية لأغراض قياس الشهرة (موجبة أو سالبة) الناتجة من عملية الإقتناء.

## ٨- الإستثمارات

## ٨-١ إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	% ٤٩	شركة أسكوم الإمارات للتعددين
٩ ٣١٨ ٧٨١	١٧ ٥٥٤ ٤١٤	% ٩.١	جي . أم . آيه . ريسورسيز
١٩ ٣٠٣ ٨٠٥	١٧ ٥٥٤ ٤١٤		
			<b>يخصم:</b>
٩ ٧٤٤ ٥٦٧	-		نصيب الشركة في صافي خسائر شركة أسكوم الإمارات للتعددين
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	١٧ ٥٥٤ ٤١٤		

## ٨-٢ إستثمارات في شركات تابعة مجمعة باستخدام بالقيم الدفترية

تم تجميع شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) والمستحوذ على ٦٩.٤ % من أسهمها في ٣ يناير ٢٠١٠ ولأغراض المحاسبة الأولية لعملية تجميع الأعمال بصفة مؤقتة تم استخدام القيم الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وذلك نظراً لعدم إمكانية تحديد القيم العادلة التي سوف يتم توزيعها على الأصول والالتزامات لحين الإنتهاء من إعداد دراسة القيم العادلة لعناصر الأصول والخصوم وسوف يتم الإعراف بأية تسويات لهذه القيم الدفترية كنتيجة لإستكمال المحاسبة الأولية عند الإنتهاء من تحديد القيمة العادلة خلال سنة من تاريخ الاقتناء تنتهي في يناير ٢٠١١.

## ٩- دفعات تحت حساب الإستثمار

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	شركة أسكوم الإمارات للتعددين*
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	

\* وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩ علي الاستحواذ الكامل علي نسبة ٥١ % المتبقية من أسهم رأس مال شركة أسكوم الإمارات للتعددين بحد أقصى ٥٥ مليون جنيه مصري علي أن تتم عملية الاستحواذ علي مراحل وفي موعد أقصاه أربعة أعوام اعتباراً من نهاية عام ٢٠٠٩.

## ١٠- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣ ٤١٤ ٣٨٧	١٥ ٦٩٠ ١٣٦		قطع غيار
٤ ١٥٧ ٤٢٦	٤ ٩٢٩ ٨٧٤		متفجرات ومستلزمات تفجير
٣ ٦٨٣ ٢٨٩	١١ ٩٥٢ ٥٢٨		خام متاح للبيع
١١ ٥٨٥	٢ ٥٦٩		مخزون مهمات
٨٤٩ ٨٩٢	١ ٣٤٥ ٥٥٩		مواد تعبئة و تغليف
٥٥١ ٠٩٤	٢٤٨ ٠٠١		مواد كيميائية
-	٢٣٣ ٦٧٠		إنتاج تحت التشغيل
٥ ٣٧٧	١٨٦ ٤٢٦		دفعات تحت حساب المخزون
٤٥٥ ٩٩٧	٥٧٧ ٢٥٧		إنتاج تام
٢٣ ١٢٩ ٠٤٧	٣٥ ١٦٦ ٠٢٠		
٨٦٠ ٩٢٩	٨٦٤ ٩٠٣	(٢٦)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون
٢٢ ٢٦٨ ١١٨	٣٤ ٣٠١ ١١٧		

## ١١- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٥ ٥٩٧ ٤٩٤	٩٦ ٣٠٣ ٤٧٧		عملاء
١ ٤٩٢ ٩٩١	٥ ٦٨٨ ٩١٥		أوراق قبض
٦٧ ٠٩٠ ٤٨٥	١٠١ ٩٩٢ ٣٩٢		
٢ ١١٩ ٩٦٤	٢ ٣٠٤ ٧٢٦	(٢٦)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	٩٩ ٦٨٧ ٦٦٦		

\* يتضمن بند العملاء مبلغ ١ ٢٣٠ ٧٧٤ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ٢٢٣ ٠٣٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك العراق ( شركة تحت سيطرة مشتركة ) و مبلغ ٩٣٢ ٨٩٦ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١٦٩ ٠٥٥ دولار أمريكي يتمثل في قيمة رصيد مستحق علي شركة أسيك الجزائر ( شركة تحت سيطرة مشتركة ).

## ١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٣١٣ ٤٨٤	٢١ ٧٨٢ ٨٨٢	دفعات مقدمة للموردين
٥ ٤٨٥ ٧٤٥	٣ ٤٧٣ ٨٧٦	دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٣ ٧٥٠ ٩٤٥	١٦ ٣٩٦ ٤٨٦	الخصم تحت حساب الضريبة
١ ٩٧٣ ٥٠٢	٩٩٦ ٢٩٩	مصلحة الضرائب - مدينة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣	مدينو بيع أصول ثابتة
٦٥٥ ١٥٨	١ ٩٣٥ ٠٣٩	عهد و سلف عاملين
٦ ٠٣٣ ٧٩٩	٥ ٤٥٤ ٨٠٦	إيرادات مستحقة
١ ٠٢٧ ٦٩٨	٣ ٤٠٨ ٨٤٤	مصروفات مدفوعة مقدما
٩١٦ ٨٠٠	١ ١٧٨ ٤٥٤	ضمان أعمال
١ ٨٦٤ ٢٤٩	١ ٩٣٧ ٨٢٠	تأمينات لدي الغير
٤٥٠ ٦٩٩	٣٦٩ ٢٩٩	غطاء خطابات ضمان
٢ ٣٤٠ ٣١٩	٥ ٨٤٥ ٨١٥	مدينون متنوعون
٥٤ ٧٤٨ ٨٣٧	٦٣ ٧٥٨ ٥٧٣	
		يخصم:
٢ ٨٠٨ ٧٣٨	٢ ٧٩٨ ٤١٧	(٢٦) الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٦٠ ٩٦٠ ١٥٦	

## ١٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الشركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٢.٦ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.

- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ١.٨ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت شركة القلعة للاستشارات المالية بسداد المتبقي من قيمة الحصة المكتتاه من أسهم رأس مال شركة جلاس روك للعزل بمبلغ ٤,٩ جنيه مصري تقريباً.

- قامت الشركة بتحويل صادر بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري سداد للرصيد المستحق عليها.

## و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٠/٦/٣٠

المستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠		بالهاشمي لآزرق
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة أسكوم الإمارات للتعددين
-	٢٢ ٦٨٨	مساهم في شركة تابعة	شركة التكامل للأسمنت - السودان
-	٥٩٢ ٦٥٦	مساهم في شركة تابعة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
٣٣ ٣١٦ ٠٦٥	-	شركة تابعة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
٧٤٨ ٧٣٦	٧٨٦ ٤٠٣	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١ ٥٦٨ ٤٣٦	١ ٧٧٢ ٥٨٢	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
١ ٤٠٥ ٢١٣	٢ ٢٢٢ ٥٥٤	شركة تحت سيطرة مشتركة	
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧	شركة تحت سيطرة مشتركة	
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة	
٣٧ ٠٩١ ٢٢٠	٥ ٤٤٩ ٦٥٣		
٣٣٩ ٠٢٥	٣٣٩ ٠٢٥	(٢٦)	يخصم:
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٥ ١١٠ ٦٢٨		الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	شركة أسيك للأسمنت
جنيه مصري	جنيه مصري	مؤسسة الحيدر التجارية - سوريا
٣١ ٢٠١ ٦٠٠	٥ ٢٤٥ ٠٢٤	بالهاشمي لآزرق
٥١٣ ٧٣٣	٥٣٣ ١٦٥	شركة الوطنية للتنمية و التجارة
٤ ٥٣١	-	شركة الإمارات الدولية للاستثمار
٧٥٧	-	
-	١٢ ٤٥١	
-	٥٧٨ ٦٦٤	
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	٦ ٣٦٩ ٣٠٤	

## بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

## ١٤- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	نقدية بالصندوق
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - حسابات جارية *
١٢١ ٩٣٧	١١٦ ١٤٢	بنوك - ودائع لأجل
٢٣ ٥٢٦ ٤٩٥	١١٤ ٨٠٥ ١٨٠	شيكات تحت التحصيل
٣٠ ٧٠١ ٥٥١	٤٨ ٠٠٠	غطاء خطابات ضمان
١ ٦٩٨ ٣٤٩	٢٦٠ ٨٥٥	
٢٧٣ ٧٧٠	٢٨٤ ١٢٦	
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	١١٥ ٥١٤ ٣٠٣	

\* تتضمن الحسابات الجارية مبلغ ٦٢٠ ٨٦٥ ٩٣ جنيه مصري يمثل قيمة الإكتتاب في أسهم زيادة رأس المال المصدر حتي إنتهاء المرحلة الأولى وتلك المبالغ غير متاحة للإستخدام لحين الإنتهاء من تغطية الإكتتاب في كامل قيمة أسهم الزيادة و إتخاذ الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال و إصدار الأسهم.

## ١٥ - المخصصات

الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	مخصصات مكونة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنيه مصري	
٣ ٣٧٧ ٧٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٧ ٧٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٢٣٠ ٠٠٠	-	٢٣٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
٣ ٦٠٧ ٧٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	٣ ٢٣٧ ٧٠٠	

- 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.

## ١٦ - التأجير التمويلي

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

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١ ٥٨٢ ٠٦٢	١ ٢٠٢ ٧٤٦	(١٩)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٥٤١ ٦٤٧	١ ٠١٠ ٢١٦		أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣ ١٢٣ ٧٠٩	٢ ٢١٢ ٩٦٢		

## التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
١ ٩٤١ ٨٤١	١ ١٣٣ ١٧١	أقل من سنة
١ ٧٧٠ ٧٥٧	١ ٤٦٥ ٨٠٠	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٣ ٧١٢ ٥٩٨	٢ ٥٩٨ ٩٧١	
٥٨٨ ٨٨٩	٣٨٦ ٠٠٩	يخصم :
٣ ١٢٣ ٧٠٩	٢ ٢١٢ ٩٦٢	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

## ١٧- موردين و أوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٢٤٥ ١٧٧	١٥ ٠٦١ ٩٨٤	مقاولي باطن
٨ ٤٢٠ ١٢١	٨ ٢٩٩ ٦٩٧	موردون
٢٥٦ ٧٥٤	١ ٣٧٩ ٥٢١	أوراق دفع
<u>٢١ ٩٢٢ ٠٥٢</u>	<u>٢٤ ٧٤١ ٢٠٢</u>	

## ١٨- قروض

## قرض متوسط الأجل

- قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:
- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض ( تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩ ) .
  - لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

## الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلي نسبة إضافية ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق.
- 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 الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول 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 ٢٠١٠ مبلغ ١٥ ٦٣٥ ٥٢٢ جنيه مصري.

### قروض متوسط الأجل - الشركة التابعة

#### • قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات - شركة تابعة

بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠ مليون يورو مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٠ مليون يورو على عشرون قسط ربع سنوي تبدأ من يناير ٢٠٠٩ بمبلغ ٣١٢ ٥٠٠ يورو للأقساط من القسط الأول إلى القسط الثامن ، ومبلغ ٦٢٥ ٠٠٠ يورو للأقساط من التاسع إلى العشرون .

#### الفوائد والعمولات:

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

#### الإلتزامات:

- هذا ويتضمن عقد القرض إلتزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة .

#### الضمانات:

- رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكائنة بالمشروع.
  - رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
  - رهن تجاري من الدرجة الأولى على خط إنتاج كربونات الكالسيوم .
  - إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود بيع كربونات الكالسيوم التي ستبرمها الشركة مستقبلاً في حساب التشغيل .
  - تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير ( أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية ) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٨٨ ٢٨٨ ٩ دولار أمريكي المعادل ٤٤٣ ٠٧٧ يورو .

#### • قرض - متوسط الأجل - شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة

بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ مليون يورو مع أحد البنوك التجارية و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية لمصنع الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ مليون يورو على عشرون قسط متساوي القيمة .

#### الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي بواقع ١.٦٥% بالإضافة إلى سعر اليوروبور كل ثلاثة شهور ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير بواقع ١ % فوق سعر العائد المطبق سنوياً.

#### الإلتزامات:

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

الضمانات:

- توكيل رهن عقاري رسمي من الدرجة الأولى على المباني والمنشآت وما يعتبر عقار بالتخصيص والكاننة بالمشروع.
- توكيل رهن محل تجارى رسمي من الدرجة الأولى لصالح البنك على المحل التجاري المسمى بكافة مقوماته المادية والمعنوية.
- إيداع مستحقات الشركة الناتجة عن جميع عقود البيع التي ستبرمها الشركة مستقبلا في حساب التشغيل .
- تلتزم الشركة بعدم ترتيب أو رهن أو بيع أو تأجير ( أو ترتيب أي من الحقوق العينية الأصلية أو التبعية ) على أي أصل من أصول الشركة المرهونة بموجب هذا العقد أو إصدار أي توكيل لأجراء أي رهن على تلك الأصول طوال مدة التمويل المنصوص عليها في هذا العقد ألا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك .
- تتعهد شركة أسيك للتعددين (أسكوم) - الشركة القابضة- بسداد مديونية الشركة في حالة تعسرها في السداد.
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٦٧ ٩٧٣ ٦ دولار أمريكي المعادل ٦٨١ ٥٧١٣ يورو .

● قرض - متوسط الأجل - شركة أسكوم الإمارات للتعددين - شركة تابعة

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

تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٢٨ مليون درهم إماراتي على أثنى عشر قسط نصف سنوي متساوية تبدأ من يونيو ٢٠١٠ قيمة القسط بلغت ٢.٣ مليون درهم إماراتي.

الضمانات:

- تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم(الشركة القابضة) بالإضافة إلى الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .
- بلغ رصيد الإلتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤٣٤ ٤٣٤ ٢١ درهم إماراتي .

تتمثل رصيد الإلتزامات المستحقة في القوائم المالية المجمعة فيما يلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٦/٣٠		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٢ ١٦٠ ٩٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	قرض - الشركة القابضة
٥٨ ١٥١ ٣٥٤	٩ ٧٥٣ ٧٤١	٩٠ ٨٥٧ ٧٥٩	٣٨ ٣١٦ ٨٣١	قروض - الشركات التابعة
<u>٧٢ ٧٢٢ ١٢٢</u>	<u>١٢ ٥٥٥ ٧٧٦</u>	<u>١٠٣ ٠١٨ ٧٢٠</u>	<u>٤١ ٧٩١ ٣٩٢</u>	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٥٥٨ ٩١٢	١٥ ٩٥١ ١٠٨		مصروفات مستحقة
٧ ١٥٨ ٨٥٧	١٣ ٦٥٣ ٧٣٠		تأمين ضمان أعمال
٤٢٠ ٨٥٣	٢٥٠ ٢٨٦		تأمينات اجتماعية - مقاولون
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	١ ٧٣٢ ٢٤٤	(٢٢)	دائنو شراء أصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات
٢٤ ٣٨١ ٥٤٣	٣٠ ٦٥٣ ٤٤٢		عملاء - دفعات مقدمة
١٥ ٦٢٧ ٧٤٦	١٩ ٦٩٩ ٢٩٢		مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
١ ٥٨٢ ٠٦٢	١ ٢٠٢ ٧٤٦	(١٦)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٨ ٨٧٦ ٣٥٨	٣ ٧٤٦ ٨٥٠		أرصدة دائنة أخرى
<u>٧٤ ٦٣٢ ٤٦٩</u>	<u>٩١ ٠١٦ ١٤٢</u>		

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

٢٠- تسهيلات ائتمانية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٧٢ ٥٠٥ ٨٩٨	تسهيلات ائتمانية (الشركة القابضة) *
١١ ٧٨٩ ٤٤٠	١٤ ٨٣٦ ٢١١	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم لتصنيع الكريونات) **
-	٤ ٤٢٣ ٩٥٦	تسهيلات ائتمانية (شركة أسكوم الإمارات للتعددين)
<u>١٧ ٠١٢ ٦٦٥</u>	<u>٩١ ٧٦٦ ٠٦٥</u>	

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

- 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.
  - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
  - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب إذن سندي .
  - تسهيل ائتماني بحد أقصى ٤٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
  - تسهيل ائتماني بحد أقصى ٧٧ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن جزء من عقودها مع بعض العملاء لتلك البنوك.

\*\* يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بيانها كالتالي :

تسهيل ائتماني باليورو بحد أقصى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو بغرض تمويل الاعتماد المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية

وإصدار خطابات ضمان ، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٦١٠ ٨٦٠ دولار أمريكي المعادل ٢ ١٣٩ ٨٧٤ يورو.

## ٢١- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٢٥ 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	٩ ٨٠٥ ٦٢٢	٩٨ ٠٥٦ ٢٢٠	%٣٩.٢٢
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٥ ٢١٠ ٠٠٠	٥٢ ١٠٠ ٠٠٠	% ٢٠.٨٤
آخرون	٩ ٩٨٤ ٣٧٨	٩٩ ٨٤٣ ٧٨٠	%٣٩.٩٤
	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٢٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٣٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على عدد ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري على إن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط وان تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدامى واستخدام تلك الزيادة في التوسعات الجديدة للشركة في مصر أو في الخارج . هذا وقد تم تغطية الإكتتاب في أسهم زيادة رأسمال الشركة في ١٢ يوليو ٢٠١٠ كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (٣٩).

## ٢٢- دائنو شراء أصول ثابتة

إيضاح رقم	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري
دائنو شراء أصول ثابتة	٨ ٤٤٢ ٨٣٣	١١ ٠٣٧ ٩٢٩
يخصم:		
الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول	(١٩) ١ ٧٣٢ ٢٤٤	٣ ٨٩٩ ٦٩٤
الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل	٦ ٧١٠ ٥٨٩	٧ ١٣٨ ٢٣٥

يتضمن مبلغ دائنو شراء أصول ثابتة مبلغ ٧ ١٣٨ ٢٣٦ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١ ٢٥٦ ١٧٩ دولار أمريكي عبارة عن قيمة ٩٠% المتبقية من قيمة أرض مصنع شركة جلاس روك للعزل ( شركة تابعة ) وذلك كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٤-٢/١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة وقد تم إثبات الالتزام بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية. وسوف يتم سداد الالتزام المشار إليه بعالية علي سبعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من ٣ يونيو ٢٠١١ حتى يونيو ٢٠١٧.

٢٣- إيرادات النشاط

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٧ ٢٩٥ ١٢٦	٢٤٦ ٦٣٠ ٤٦٦	مبيعات خامات محاجر
-	٢٠ ٦١٠ ١٣٠	مبيعات كربونات الكالسيوم
٤ ٥٢٦ ٧٦٣	٣ ٥٣٨ ٤٣٧	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٢٠١ ٨٢١ ٨٨٩</u>	<u>٢٧٠ ٧٧٩ ٠٣٣</u>	

٢٤- تكلفة النشاط

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢١٤ ٠٢١	١٦ ٨٨٣ ٤٧١	مرتبات و أجور
٤ ٩٦٤ ٧٠٤	١٠ ٦٨٣ ٩٣٤	إهلاكات و إستهلاكات
٨ ٧٨٤ ٠١٣	٢١ ٥٧٤ ٢٧٤	إيجارات
١٣٦ ٦٨٥ ١٢٧	١٧٠ ٩٤٣ ٣١٨	مواد ومهمات و أخرى
٣ ٨٢٤ ٨٨٦	١٢ ١٣١ ١٣٩	تكلفة إنتاج الكربونات
<u>١٦٥ ٤٧٢ ٧٥١</u>	<u>٢٣٢ ٢١٦ ١٣٦</u>	

٢٥- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويله

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٣١٩ ٨٥٠	٦٣ ٧٣٨		فوائد دائنة
٢ ٢٨٣ ٠١٧	١٤ ١٥٧ ٨١٧		فروق عملات أجنبية
-	٨٣ ٦٧٠		أرباح رأسمالية
٢٥٦ ٥٩٢	١٠ ٣٢١	(٢٦)	رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>٣ ٨٥٩ ٤٥٩</u>	<u>١٤ ٣١٥ ٥٤٦</u>		
(٢ ٠٧٥ ٥٩٦)	(٤ ٢٦٥ ١٩٩)		تكاليف تمويلية
(٢ ٤٦٠)	-		خسائر رأسمالية
(٣٩ ٦٠٧)	-		الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>(٢ ١١٧ ٦٦٣)</u>	<u>(٤ ٢٦٥ ١٩٩)</u>		
<u>١ ٧٤١ ٧٩٦</u>	<u>١٠ ٠٥٠ ٣٤٧</u>		

## ٢٦- الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	رد الانخفاض خلال الفترة	فروق عملة	الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الانخفاض في قيمة العملاء	(١١)	٢ ١١٩ ٩٦٤	-	١٨٤ ٧٦٢	٢ ٣٠٤ ٧٢٦
الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(١٢)	٢ ٨٠٨ ٧٣٨	(١٠ ٣٢١)	-	٢ ٧٩٨ ٤١٧
الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات العلاقة	(١٣)	٣٣٩ ٠٢٥	-	-	٣٣٩ ٠٢٥
		٥ ٢٦٧ ٧٢٧	(١٠ ٣٢١)	١٨٤ ٧٦٢	٥ ٤٤٢ ١٦٨
الانخفاض في قيمة المخزون	(١٠)	٨٦٠ ٩٢٩	-	٣ ٩٧٤	٨٦٤ ٩٠٣
		٦ ١٢٨ ٦٥٦	(١٠ ٣٢١)	١٨٨ ٧٣٦	٦ ٣٠٧ ٠٧١

## ٢٧- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع و المبوبة ضمن الاصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحداهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتهما ٨٠٧ ٢٥٢ ٢ جنيه مصري) وقد إعتد مجلس إدارة الشركة ببيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

## ٢٨- الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	٧٠ ٩٩٣ ٥١٣	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠
	٧٠ ٩٩٣ ٥١٣	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠

(أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٠ ٢٣١ ٣ جنيه مصري صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة جلاس روك للعزل ( شركة تابعة ) بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨ ساري المفعول حتي ١٤ فبراير ٢٠١١.

(ب) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٥٠ ٥٦٨ ٥ 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 حتي ٢ يناير ٢٠١١.

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

## ٢٩- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

- مبلغ ٦ ٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل ٣٠٦ ٧٧٦ ٣٩ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة القابضة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشويس ميتالز للتعددين.
- مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٨٧٥ ٥٣٧ ٣١ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة القابضة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل.

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة جلاسروك للعزل في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي :

- مبلغ ٧ ٣٩٣ ٥٤٥ يورو المعادل لمبلغ ٤٤٧ ٤٤٧ ٢٥٩ جنيه مصري .
- مبلغ ٢٣ ٧٨٠ ٧٠٥ جنيه مصري .

تتمثل الارتباطات الرأسمالية لشركة أسكوم لتصنيع الكريونات و الكيماويات في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي :

- مبلغ ٦ ٥٩٥ ١٢٧ يورو المعادل لمبلغ ٩٩٤ ٧٢٥ ٤٥ جنيه مصري .
- مبلغ ١٧٨ ٤٨٤ ٦٢ جنيه مصري.
- مبلغ ٤٣٧ ٤٣٧ ١٨٥ جنيه إسترليني المعادل لمبلغ ٢٦٥ ٥٧٢ ١ جنيه مصري.

## ٣٠- نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بشركة أسيك للتعددين - أسكوم مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٠.٧% من الأسمه المصدره للشركة سنوياً ، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسمه في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكله من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسمه 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.

## ٣١- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠١٠/٦/٣٠	المعدل	٢٠٠٩/٦/٣٠	
	جنيه مصري		جنيه مصري	
	١٧ ٤٨٧ ٤٤٣		١٨ ٩٩٨ ٢٦٦	
	(٣ ٤٩٧ ٤٨٩)		(٣ ٧٩٩ ٦٥٣)	
	(١ ٤٤٠ ٣٢٧)		(١ ٠٩٩ ٥٨٠)	
	١ ٨١٥ ٥٠٩		٢٠٦ ٧٨٠	
	-		٣١٨ ١١١	
	(٧٤ ٠٠٠)		(٣٦٣ ٩٢٢)	
	١١٨ ٩٠٧		(٢٨٠ ٦٤٧)	
	(٣ ٠٧٧ ٤٠٠)		(٥ ٢٢٥ ٧٠٤)	
	١٧.٦%		٢٧.٥%	

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة  
الضريبة على صافي الربح المحاسبي  
المصروفات غير القابلة للخصم  
المصروفات القابلة للخصم  
مخصصات انقفي الغرض منها  
مخصصات مكونة  
مصروف ضرائب مؤجلة

## ٣٢- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٥٤٧ ٥٤٧	الأصول الثابتة
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٥٤٧ ٥٤٧	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢ ١٨٦	١٧٢ ٩٨١	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٢٣ ٩٩٣	٤٦٠ ٩٤٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٦١ ٧٤٨	٥٥٩ ٦٨٣	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٧ ٨٠٥	٦٧ ٨٠٥	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٤٧ ٥٤٠	٧٢١ ٥٤٠	مخصصات أخرى
١ ٨٧٣ ٢٧٢	١ ٩٨٢ ٩٥٤	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١ ٩٨٢ ٩٥٤ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

## ٣٣- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣ ٦٦٣ ٤٢٤	١٤ ٤١٠ ٠٤٣		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	عدد الأسهم
٠.٥٥	٠.٥٨		نصيب السهم في الأرباح

## ٣٤- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٩ ٧٩٥ ٦٦٩	١١٥ ٥١٤ ٣٠٣	(١٤)	النقدية بالصندوق والبنوك
٤٥٦ ٩٨٧	٢ ٨٦٥ ٧٠٧		يخصم:
٥٩ ٣٣٨ ٦٨٢	١١٢ ٦٤٨ ٥٩٦		بنوك - دائنة
			الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

## ٣٥- الموقف الضريبي

## أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

## ثانياً: الفحص الضريبي

## ١- ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة استفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب 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 " أ ٩ " حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

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

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨. هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٦).

## ٢- ضريبة المرتبات والأجور:

تقوم الشركة باحتساب 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 باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

ثانياً: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

ضريبة شركات الأموال

تم تأسيس شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات طبقاً لأحكام قانون الاستثمار و بنظام المناطق الحرة ومن ثم فإن أرباح الشركة لا تخضع للضرائب على الدخل، إلا أنه طبقاً لقانون الاستثمار ويتم سداد رسم بمقدار ١% على إجمالي إيرادات الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحمله على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستطعة من العاملين بانتظام ولم يتم فحص الدفاتر من قبل مصلحة الضرائب.

الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات و السداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل.

شركة جلاسروك لل عزل:

تم تأسيس شركة جلاسروك لل عزل الحراري طبقاً لأحكام قانون الاستثمار و بنظام المناطق الحرة ومن ثم فإن أرباح الشركة لا تخضع للضرائب على الدخل، إلا أنه طبقاً لقانون الاستثمار ويتم سداد رسم بمقدار ١% على إجمالي إيرادات الشركة إلى الهيئة العامة للاستثمار ويتم حساب هذا الرسم وتحمله على قائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

شركة اسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبية السارية والتعديلات التي تمت عليها في الجمهورية العربية السورية ، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في الجمهورية العربية السورية.

شركة نيتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان

تحتسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح الضريبية السارية في دولة السودان ، وتلتزم الشركة بتقديم البيان الضريبي السنوي في المواعيد المحددة.

٣٦- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥) ، فإن الأمر مازال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن مد فترة الإعفاء الضريبي للشركة من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٠ لتصبح عشرة سنوات بدلاً من خمس سنوات ، ولم يتم التأثير على القوائم المالية بأثر ذلك لحين الحصول على موقف نهائي ومستندات تؤيد حق الشركة في مد فترة الإعفاء الضريبي لخمس سنوات أخرى.

## ٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

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

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

## أ - خطر الائتمان

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

## ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٦٧٨ ٢٤٧ ٦٠ جنيه مصري و مبلغ ٧٨٠ ٧٢٧ ١٩٨ جنيه مصري،

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

العملة الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	١ ٩٧٥ ٥٣٩
اليورو	(١١٣ ٩٤٧ ٨٧١)
جنيه إسترليني	٩ ٢٢٢
ريال سعودي	١ ١٢١ ١٧٧
درهم إمارتي	(٣٣ ٤٣٨ ٣٥٨)
بر أثيوبي	٨٢٩ ٨٩٢
جنيه سوداني	١ ٠٣٠ ٥٠٥
دينار جزائري	٣ ٦٤٨ ١٧١

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

## ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتمثل سلفيات الشركة في قيمة القروض الممنوحة والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٦٨٧ ٣٢٩ ٣٢٣ جنيه مصري و ٩٠٠ ٧٩٩ ٢٢٣ جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ علي الترتيب مبلغ ١١٢ ٨١٠ ١٤٤ جنيه مصري و مبلغ ٠٦٥ ٧٦٦ ٩١ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٦٩٦ ٥١١ ٣ جنيه مصري و مبلغ ٠٤٨ ٧٠٣ ٠ جنيه مصري علي الترتيب.

## ٣٨- المعاملات غير النقدية

تتمثل المعاملات غير النقدية الناتجة من الاستحواذ علي شركات تابعة في: تم استبعاد قيم التغيرات في عناصر الأصول و الخصوم التي لا تمثل زيادة نقدية و الناتجة من زيادة عناصر الأصول و الالتزامات بعد اقتناء الشركات التابعة و التي لم يترتب علي اقتنائها تدفقات نقدية خارجة حيث إن عملية اقتناء الاستثمار في شركة أسكوم الإمارات للتعددين ( شركة تابعة ) تمثل معاملة غير نقدية لم يترتب عليها اى تدفقات نقدية خارجة في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ( نتج عنها تدفقات نقدية داخلية بمبلغ ٣٥٢ ١٠ جنيه مصري تمثل النقدية المقنتاة ضمن عناصر الأصول للشركة التابعة في تاريخ الاقتناء ٣ يناير ٢٠١٠ ).

و فيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعاليه :

البيان	القيمة جنيه مصري
تكلفة الأصول الثابتة	(١١ ٢٠٤ ٤٢٤)
مشروعات تحت التنفيذ	٥٢ ٦٧٧
أصول غير ملموسة	(١ ١٥٠ ١٢١)
دفعات تحت حساب الاستثمار	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الشهرة	(٢٢ ١٢٥ ٣٣٠)
المخزون	(١ ٤٧٩ ٢٠٨)
عملاء واورق قبض	(١ ٨٣١ ٢٣٤)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١ ٠٢٢ ٤٤٨)
المخصصات	١٠٥ ٣٠٤
تسهيلات ائتمانية وبنوك - سحب على المكشوف	١ ٠١٥ ٧٥٣
موردون و اوراق دفع	١ ٩١٢ ٩٥٥
دائنون و أرصدة دائنة اخرى	٧٢ ٤٦٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	٦ ٦٧١ ٨٤١
قروض	٧ ٠٨٨ ٢٤٦
فروق ترجمة	(٩٦ ١١٩)
النقدية المستحوذ عليها من الإقتناء	(١٠ ٣٥٢)

## ٣٩- الأحداث اللاحقة

تنفيذا لقرار مجلس إدارة الشركة المشار إليه بالإيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم الانتهاء من الاكتتاب في أسهم زيادة رأسمال الشركة (بنسبة ١٠٠%) في ١٢ يوليو ٢٠١٠ لدي البنك الأهلي المتحد.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤٢ ٧٣٠ ٨١٨	٣٢٧ ١٦٥ ٢٧٦	(٤٠٤-٣)	
١١١ ٨٥١ ٨٨٣	١٦٤ ٤٦٩ ١٨٠	(٥٠٦-٣)	
٢٤ ٢٠٣ ٦٣٠	٣٦ ٨٠٣ ٥٢٥	(٦٠٧-٣)	
٩ ٥٥٩ ٢٣٨	١٧ ٥٥٤ ٤١٤	(١٧-٨، ب/١-٣)	
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٩)	
-	٢٢ ١٢٥ ٣٣٠	(٧٠٨-٣)	
٤١٠ ٣٤٥ ٥٦٩	٥٦٨ ١١٧ ٧٢٥		
٢٢ ٦٦٨ ١١٨	٣٤ ٣٠١ ١١٧	(١٠٠٩-٣)	
٦٤ ٩٧٠ ٥٢١	٩٩ ٦٨٧ ٦٦٦	(١١٠٠-٣)	
٥١ ٩٤٠ ٠٩٩	٦٠ ٩٦٠ ١٥٦	(١٢٠١-٣)	
٣٦ ٧٥٢ ١٩٥	٥ ١١٠ ٦٣٨	(١٣)	
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٧)	
٥٦ ٣٢٢ ١٠٢	١١٥ ٥١٤ ٣٠٣	(١٤)	
٢٣٦ ٠٢٦ ١٦٢	٣١٩ ٣٤٦ ٩٩٧		
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٦٠٧ ٧٠٠	(١٥٠١٢-٣)	
٢١ ٩٢٢ ٠٥٢	٢٤ ٧٤١ ٢٠٢	(١٧٠١٤-٣)	
٦٠٤ ٩٤٧	٢ ٨٦٥ ٧٠٧		
١٧ ٠١٢ ٦٦٥	٩١ ٧٦٦ ٠٦٥		
٣١ ٧٢٠ ٦٢١	٦ ٣٦٩ ٣٠٤	(١٣)	
١٢ ٥٥٥ ٧٧٦	٤١ ٧٩١ ٣٩٢	(١٨٠١٥-٣)	
٧٤ ٦٢٢ ٤٦٩	٩١ ٠١٦ ١٤٢	(١٩٠١٤-٣)	
١٦١ ٦٨٦ ٢٣٠	٢٦٢ ١٥٧ ٥١٢		
٧٤ ٣٣٩ ٩٣٢	٥٧ ١٨٩ ٤٨٥		
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٢٥ ٣٠٧ ٢١٠		
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١٠٢٠-٣)	
١٤ ١٦٦ ٥٦٠	١٨ ٠٨٥ ٧١٤	(٢٢-٣)	
١٠٠ ٧٨٥ ٢٤٢	١١٠ ٩١٣ ٨٤٨		
١٤ ٠٤٧ ٧٦٠	١٦ ٢٢٠ ٧٦٠		
(٢ ١١١ ٩٧٣)	١ ٢٩٢ ٣٧٤		
٣٧٦ ٨٨٧ ٥٨٩	٣٩٦ ٥١٢ ٦٩٦		
١٩ ٧٢٩ ٤٥٤	١٧ ٤٢٥ ٧١٠	(٢١-٣)	
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	٤١٣ ٩٣٨ ٤٠٦		
-	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠		
٣٩٦ ٦١٧ ٠٤٣	٥٠٧ ٨٠٤ ٠٢٦		
١ ٥٤١ ٦٤٧	١ ٠١٠ ٢١٦	(١٦-١/٣-٥)	
-	٢١٦ ١١٢		
٧٢ ٧٢٢ ١٢٢	١٠٣ ٠١٨ ٧٢٠	(١٨٠١٥-٣)	
٧ ١٣٨ ٢٣٥	٦ ٧١٠ ٥٨٩	(٢٢)	
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٥٤٧ ٥٤٧	(٢٢٠١٣-٣)	
٨٨ ٠٦٨ ٤٥٨	١١٧ ٥٠٣ ١٨٤		
٤٨٤ ٦٨٥ ٥٠١	٦٢٥ ٣٠٧ ٢١٠		

الأصول طويلة الأجل

الأصول الثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

أصول غير ملموسة (بالصافي)

إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

دفعات تحت حساب الإستثمار

الشهرة

إجمالي الأصول طويلة الأجل

الأصول المتداولة

مخزون (بالصافي)

علاء وأوراق قبض (بالصافي)

مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)

أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

نقدية بالصندوق والبنوك

إجمالي الأصول المتداولة

الإلتزامات المتداولة

المخصصات

موردون و أوراق دفع

بنوك - دائنة

بنوك - تسهيلات ائتمانية

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

قروض - الجزء المتداول

دائنون و أرصدة دائنة أخرى

إجمالي الإلتزامات المتداولة

رأس المال العامل

إجمالي الإستثمار

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

الاحتياطيات

الارياح المرحلة

صافي ربح العام

الفروق المترجمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية

إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة

حقوق الأقلية

إجمالي حقوق الملكية

المسدد تحت حساب زيادة رأس المال

الإلتزامات طويلة الأجل

اقساط تأجير تمويلي

أخرى

قروض

دائنو شراء أصول ثابتة

اللتزامات ضريبية مؤجلة

إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل

إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ / أمير كيرلس

تقرير الفحص المحدود مرفق





شركة أسيتك للتأمين - (السكودم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

البيان	الفرق المتراكمة من		صافي ربح العام/الفترة	الأرباح المرجحة	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	رأس المال	البيان	
	ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية							
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٣٧٠.٩٣٧.٨٥٤	٧.١٣٤.٩٩٨	٣١٣.٩١٤.٣٥٦	(١.٠٢٧.٤٤٦)	٣٠.٧٢٧.٣٧٩	٧٣.٦٥٦.١٩٣	١٧١.٧٨٥	١٠.٣٩٥.٩٤٥	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	(٣.٥٩٨.٨٣٠)	-	-	-	٣.٥٩٨.٨٣٠	-
المحول للأرباح المرجحة	-	-	-	(٢٧.١٢٨.٥٤٩)	٢٧.١٢٨.٥٤٩	-	-	-	-
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	١٢.٩٨١.٩٥١	١٢.٩٨١.٩٥١	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الإحتياطيات القانونية للشركات الممثلة	٦	٦	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في الأرباح المرجحة للشركات الممثلة	١١١.٦٦٦	١١١.٦٦٦	-	-	-	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	(١.٢٤٠.٦٧٧)	(١٥٦.١٥٠)	(١.٠٨٤.٥٢٧)	(١.٠٨٤.٥٢٧)	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	١٣.٨٢٦.٢٤٣	(٢٢١.٥١٧)	١٤.٠٤٧.٧٦٠	١٤.٠٤٧.٧٦٠	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٩٦.٦١٧.٠٤٣	١٩.٧٢٩.٤٥٤	٣٧٦.٨٨٧.٥٨٩	(٢.١١١.٩٧٣)	١٤.٠٤٧.٧٦٠	١٠٠.٧٨٥.٢٤٢	١٧١.٧٨٥	١٣.٩٩٤.٧٧٥	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	(٣.٩١٩.١٥٤)	-	-	-	٣.٩١٩.١٥٤	-
المحول إلى الأرباح المرجحة	-	-	-	(١٠.١٢٨.٦٠٦)	١٠.١٢٨.٦٠٦	-	-	-	-
حقوق الأقلية في رأس مال الشركات الممثلة	٦.١٧٩.٧٨٨	٦.١٧٩.٧٨٨	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية في العناصر المرجحة للشركات الممثلة	(٦.٣٢٤.٦١٢)	(٦.٣٢٤.٦١٢)	-	-	-	-	-	-	-
الفرق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية	٢.٩٥٦.١٤٤	(٤٤٨.٢٠٣)	٣.٤٠٤.٣٤٧	٣.٤٠٤.٣٤٧	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	١٤.٤١٠.٠٤٣	(١.٨١٠.٧١٧)	١٦.٢٢٠.٧٦٠	١٦.٢٢٠.٧٦٠	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٤١٣.٩٣٨.٤٠٦	١٧.٤٢٥.٧١٠	٣٩٦.٥١٢.٦٩٦	١.٢٨٢.٣٧٤	١٦.٢٢٠.٧٦٠	١١٠.٩١٣.٨٤٨	١٧١.٧٨٥	١٧.٩١٣.٩٢٩	٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠

\* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر مضمنة للقوائم المالية وتقرأ معها.

