

ASCOM
GEOLOGY & MINING

السيد الأستاذ/ أشرف كمال
مدير عام إدارة الإفصاح
البورصة المصرية

التاريخ: ٢٠٠٩/٦/٢٤

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة لخطاب سيادتكم الصادر برقم ٧١٠٨ بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٨ ، نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير لجنة المراجعة عن الربع الأول من عام ٢٠٠٩، طبقاً للمادة (٧) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية. ونود الإشارة إلى قيام اللجنة بإحاطة مجلس الإدارة علماً بتقرير لجنة المراجعة، حيث لم يتضمن التقرير أي توصيات تمتدعي قيام المجلس بالرد عليها.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

أمير كيرلس



Asec Company for Mining " ASCOM "

ADDRESS : 26 Street 265, New Maadi

Tel. : (+202) 25203371

Fax : (+202) 25203373

P.O Box : 120 New Maadi

POSTAGE No. : 11435 Cairo - Egypt

e-mail: ascom@ascom.com.eg

شركة أسيك للتعدين - أسكوم

العنوان : ٢٦ شارع ٢٦٥ - المعادي الجديدة

تليفون : ٢٥٢.٣٣٧١ (+٢٠٢)

فاكس : ٢٥٢.٣٣٧٣ (+٢٠٢)

صندوق بريد : ١٢٠ المعادي الجديدة

الرقم البريدي : ١١٤٣٥ القاهرة - مصر



القاهرة في ٣ مايو ٢٠٠٩

السيد الجيولوجي / فايز حبيب جريس
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السادة / أعضاء مجلس الإدارة

شركة أسيك للتعدين "أسكوم"

تحية طيبة وبعد،،،

بمناسبة انتهاء لجنة المراجعة من مراجعتها لعمليات وحسابات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير يأهم الملاحظات التي أسفرت عنها عملية الفحص التي قمنا بها للشركة. وفي مجال هذا التقرير :-

- ١- خلاصة الفحص التحليلي للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.
- ٢- نتيجة دراستنا للنظم الداخلية للشركة خاصة فيما يتعلق بنظم الضبط والرقابة الداخلية.

برجاء الإطلاع على التقرير والتوجيه حيال دراسته والعمل علي مراعاة ما ورد به من ملاحظات مستقبلًا.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام،،،

هشام حسين الخازندار

رئيس اللجنة



تقرير لجنة المراجعة
لشركة أسيك للتعدين "اسكوم"
عن الربع الأول من عام ٢٠٠٩

اجتمعت لجنة المراجعة لشركة أسيك للتعدين "اسكوم" بتاريخ ٣٠ / ٤ / ٢٠٠٩، والتي تم تشكيلها من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وتحديد اختصاصاتها طبقاً للمادة (٧) من قواعد وإجراءات قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية وبناء على قرار الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٠٠٨/٦/١٨، وذلك بحضور كل من :

- | | |
|-----------------------------------------|--------------------------------|
| رئيس اللجنة (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) | - الأستاذ/ هشام الخازندار |
| عضو اللجنة (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) | - الأستاذ/ أحمد الشامي |
| عضو اللجنة (عضو مجلس إدارة غير تنفيذي) | - الأستاذ/ أحمد عبد الحليم حسن |
| مقرر اللجنة | - الأستاذ/ عمرو علام |

قامت لجنة المراجعة بمناقشة جدول الأعمال وانتهت إلى التقرير المرفق عن الربع الأول من عام ٢٠٠٩.



المحتويات

رقم الصفحة

٢-١

١. خلاصة الفحص التحليلي للقوائم المالية عن الربع الأول من عام ٢٠٠٩.

٤-٣

٢. دراسة النظم الداخلية للشركة خاصة فيما يتعلق بنظم الضبط والرقابة الداخلية.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.



أولاً: خلاصة الفحص التحليلي للقوائم المالية

عن الربع الأول من عام ٢٠٠٩

١- راجعت اللجنة نتائج الأعمال والمركز المالي والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها عن الثلاثة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ قبل العرض على مجلس الإدارة تمهيدا لمراجعتها من قبل مراقبي الحسابات وترى اللجنة أن تلك القوائم المالية تعبر عن المركز المالي الحقيقي للشركة في ٢٠٠٩/٣/٣١.

٢- فيما يلي تحليل لأهم نتائج الأعمال والمركز المالي عن الثلاثة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ والمنتھية في ٢٠٠٩/٣/٣١:

تحليل قائمة الدخل

أولاً: تحليل مجمل الربح

التغير	٢٠٠٨	٢٠٠٩
مجمل الربح	٥٧٠٢٣٢٩	١٥٨٩٠٠٦١
مجمل الربح للمبيعات	%٩.٧	%٢٦.٨

ويرجع ارتفاع هذه النسبة أساساً إلى:

- زيادة المبيعات

من الملاحظ زيادة قيمة المبيعات هذه الفترة من العام بمبلغ ٣٥ ٦٣٨ ١٧٩ جنيه نسبة ٦١% تقريباً عن الفترة المثلثة من العام السابق ويرجع ذلك إلى حصول الشركة على عدة تعاقدات جديدة في نهاية العام الماضي بدأت تؤتي ثمارها هذا العام بالإضافة إلى تجديد جزء من العقود القديمة بشروط وأسعار أفضل.

- انخفاض نسبة تكلفة المبيعات

من الملاحظ أنه بالرغم من زيادة قيمة تكلفة المبيعات وهو أمر طبيعي ناتج عن زيادة المبيعات إلا أن نسبة تكلفة المبيعات إلى المبيعات قد انخفضت هذه الفترة من العام من ٩٠% إلى ٨٣% مقارنة بالعام الماضي.

ثانياً: تحليل صافي الربح

التغير	٢٠٠٨	٢٠٠٩
صافي الربح قبل الضرائب	٦٦٩٠٩٩٨	٩٩٦٤٥٦٦
وقد بلغت نسبة الزيادة في أرباح الشركة ٤٩% مما يعكس حجم النمو في حجم أعمال الشركة.	٣٢٧٣٥٦٨	



تحليل الميزانية

٢٠٠٨/١٢/٣١

٢٠٠٩/٣/٣١

٩٢ ٧٢٦ ٩١٠

١٦٢ ٣١٤ ٤٢٤

أولاً : الاستثمارات في شركات تابعة

وترجع هذه الزيادة الكبيرة في الاستثمارات إلى سياسة الشركة في التوسع والتي بدأتها منذ عدة سنوات وتتمثل تلك الزيادة في :

- ٣٧ مليون جنيه مسددة للاستثمار في إنشاء مصنع شركة جلاس روك للمواد العازلة
- ٣٢ مليون جنيه مسددة للاستحواذ على نسبة ٧٠% شركة تعدين بالجزائر

$$\text{ثانياً : معدل دوران العملاء} = \frac{\text{صافي المبيعات}}{\text{متوسط العملاء}} = ٢.٣١ \text{ مرة}$$

يتضح من معدل دوران العملاء مدى قدرة الشركة على سرعة تحصيل مديونياتها لدى العملاء وفعاليتها وذلك مما تعكسه طبيعة النشاط.

$$\text{ثالثاً : نسبة رأس المال العامل (التداول)} = \frac{\text{الأصول المتداولة}}{\text{الالتزامات المتداولة}} = ٣.١٥\%$$

يتضح من نسبة رأس المال العامل أن الأصول المتداولة إلى الالتزامات المتداولة ١.٣ وهي نسبة تغطية للالتزامات بالكامل مع وجود فائض كبير يعكس قدرة الشركة الهائلة على سداد الديون.



ثانياً: نتيجة دراسة النظم الداخلية للشركة خاصة فيما يتعلق بنظم الضبط والرقابة الداخلية

عن الربع الأول من عام ٢٠٠٩

- ١- قامت اللجنة بمراجعة اللوائح التالية:
 - لائحة المشتريات
 - لائحة المخازن
 - لائحة العاملين
 - اللوائح المالية
 - لائحة النظام الداخلي

وتم التأكد من توافقها مع متطلبات الشركة ومع اللوائح والقوانين المتبعة وكذلك تم التأكد من تطبيق إدارة الشركة لتلك اللوائح.
- ٢- قامت اللجنة بمراجعة جدول الصلاحيات المالية والتأكد من صحة تطبيقه.
- ٣- قامت اللجنة بمراجعة الدورة المستندية للشركة وتقييمها والتأكد من وجود فصل تام في الاختصاصات.
- ٤- تم فحص ومراجعة خطط وإجراءات إدارة المراجعة الداخلية.
- ٥- قامت اللجنة بالتحقق من وجود هيكل تنظيمي واضح لجميع إدارات الشركة.
- ٦- قامت اللجنة بالتأكد من قيام إدارة الشركة بالالتزام بتطبيق القوانين خاصة فيما يتعلق بالتعامل مع التأمينات والضرائب وكافة الجهات الحكومية واتضح التزام إدارة الشركة التام في هذا الشأن.
- ٧- تم التأكد من قيام إدارة الشركة بمناخعة بنود الموازنة النقدية ودراسة أية اختلافات وذلك بصفة شهرية.



٨- تم مراجعة سياسات إدارات الشركة المختلفة والخطط المستقبلية وخاصة في مجال التدريب المستمر للعاملين وكذلك خطط صيانة المعدات والممتلكات.

٩- تم متابعة تنفيذ الجرد الدوري على مخازن الشركة طبقاً للخطة الموضوعية.

١٠- تم التأكد من قيام الإدارة القانونية للشركة بمراجعة جميع العقود.

١١- تم التأكد من قيام إدارة الشركة بالتأمين على جميع أصول الشركة وممتلكاتها.

١٢- قامت اللجنة بفحص نظام الكمبيوتر الخاص بالحسابات وتحققت من وجود فصل تام في الاختصاصات كما تحققت اللجنة من وجود وتطبيق الإجراءات التي تكفل سرية المعلومات.

١٣- تحققت اللجنة من صحة تطبيق برنامج الأجور والمرتببات وربطه بنظام الحضور والانصراف.

١٤- تأكدت اللجنة من قيام إدارة الشركة بتوفير كافة البيانات والمعلومات لمراقب الحسابات (حازم حسن KPMG)، كما قامت بمناقشة مسودة تقرير مراقب الحسابات قبل اعتماده.

١٥- تم مراجعة المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والتأكد من أن التعامل يتم بنفس الأسس والمعايير التي تتبعها الشركة مع الغير.

هشام الخازندار

رئيس لجنة المراجعة

عمرو علام

مقرر لجنة المراجعة