

شركة أسيك للتأمين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

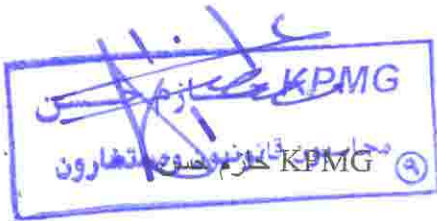
قمنا بأعمال الفحص للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغيرات فى حقوق الملكية غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية غير المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية غير المجمعة فى ضوء فحصنا لها .

نطاق الفحص

قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". وفحص يشمل للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص الأخرى. ويقل الفحص جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالى فإن أعمال الفحص قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التى قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى غير المجمع للمنشأة فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ و عن أداؤها المالى و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٠٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|-------------|-------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٦٦ ١٠٦ ٨٣٤ | ٦٧ ١١٣ ٩٧٧ | (٤، ٢-٣) | الأصول طويلة الأجل |
| ٥ ٨٨٤ ٦٩٥ | ٦ ٥١٢ ٥٤٣ | (٥، ٤-٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٥٦٥ ٣٩٣ | ٥٢٥ ٠٩٨ | (٦، ٥-٣) | مشتريات تحت التنفيذ |
| ٩٢ ٧٢٦ ٩١٠ | ١٦٢ ٣١٤ ٤٢٤ | (٧، ٦-٣) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ | ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ | (٧، ٧-٣) | إستثمارات في شركات تابعة |
| ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ | - | (٨) | إستثمارات في شركات شقيقة |
| ٢ ٩٣٦ ٤٣٩ | ١ ٩٥٧ ٧٦٦ | (٩) | دفعات تحت حساب الإستثمار |
| ٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤ | ٢٤٨ ٤٠٨ ٨٣٢ | | مدينو بيع أصول ثابتة |
| | | | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٨ ٩٩٨ ٠٩٩ | ٩ ٦٥٢ ٩٥١ | (١٠، ٨-٣) | المخزون (بالصافي) |
| ٣٨ ٢١٧ ٠١٨ | ٤٣ ٢٨٥ ١٤٣ | (١١، ٩-٣) | عملاء (بالصافي) |
| ٢٢ ٢٠١ ٩٨٧ | ٢٧ ٩١٨ ٣٢٦ | (١٢، ٩-٣) | مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٤٤ ٧٩٧ ٢٩١ | ٦٥ ٢٢٠ ٥٨٧ | (١٣) | مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي) |
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | (٢٨) | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع |
| ١٠١ ٧٧١ ٤٢٩ | ٤٩ ٩١٨ ٧٧٩ | (١٤، ١٠-٣) | نقدية بالصندوق و بالبنوك |
| ٢١٩ ٧٥٨ ٩٥١ | ١٩٩ ٧٦٨ ٩١٣ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٢ ٧٣٠ ٠٠٠ | ٤ ٣٧٥ ٠٠٠ | (١٥، ١١-٣) | المخصصات |
| ٣٠٠ ٠٠٠ | ١ ٣٢٢ ٣١٧ | | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ٣٤٤ ٦٢٧ | = | | بنوك - سحب علي المكشوف |
| ٢ ١٩٧ ٠٤٩ | ٢ ٠٣٨ ٦٨٢ | (١٦، ٣-٣) | أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول |
| ١٤ ٠٠٦ ١٠٠ | ١٤ ٠٤٣ ٤٠٤ | (١٧) | موردون و اوراق دفع |
| ٥٥٠ ٧٦٠ | ٥٧٥ ٥٤٦ | (١٣) | مستحق الي أطراف ذات علاقة |
| ٢٨ ٣٧٧ ٧١٩ | ٣٥ ٩٠٨ ٣٧٨ | (١٨، ١٣-٣) | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| ١ ٩٩٤ ٦٨٥ | ٥ ١١٤ ٣٣٧ | (١٩، ١٢-٣) | التزامات ضرائب الدخل - الجارية |
| ٥٠ ٥٠٠ ٩٤٠ | ٦٣ ٣٨٧ ٦٦٤ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ١٦٩ ٢٥٨ ٠١١ | ١٣٦ ٣٨١ ٢٤٩ | | رأس المال العامل |
| ٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥ | ٣٨٤ ٧٩٠ ٠٨١ | | إجمالي الإستثمار |
| | | | يتم تمويله على النحو التالي : |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٠، ١٩-٣) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١٠ ٥٦٧ ٧٣٠ | ١٣ ٧٧٨ ٧٣٥ | (٢١، ٢٠-٣) | الإحتياطيات |
| ٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩ | ١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦ | | الأرباح المرحلة |
| ٣٢ ١١٠ ٠٥٢ | ٧ ٦١٢ ٧٥٤ | | صافي ربح الفترة / العام |
| ٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١ | ٣٧٥ ٠٧٨ ٠٦٥ | | اجمالي حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات طويلة الأجل |
| ٣ ٠١١ ٣١٧ | ٢ ٤٩٧ ٧٠٧ | (١٦، ٣-٣) | أقساط تأجير تمويلي |
| ٤ ٣٦٥ ١٩٠ | ٢ ٥٧٢ ١١٣ | (٢٢) | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٤ ٦١٦ ٢٢٧ | ٤ ٦٤٢ ١٩٦ | (٣٣، ١٢-٣) | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ١١ ٩٩٢ ٧٣٤ | ٩ ٧٧٢ ٠١٦ | | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| ٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥ | ٣٨٤ ٧٩٠ ٠٨١ | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل |

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية
الأستاذ / أمير كيرلس

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ جنيه مصري | من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ جنيه مصري | إيضاح رقم | |
|--|--|--------------|---|
| ٥٨ ٥١٨ ٢٠٣ | ٩٤ ١٥٦ ٣٨٢ | (٢٣، ١٦-٣) | إيرادات النشاط |
| (٥٢ ٨١٥ ٨٧٤) | (٧٨ ٢٦٦ ٣٢١) | (٢٤) | تكلفة النشاط |
| <u>٥ ٧٠٢ ٣٢٩</u> | <u>١٥ ٨٩٠ ٠٦١</u> | | مجمول الربح |
| | | | (يخصم) // يضاف: |
| (٣ ٦٥٥ ١٨٨) | (٥ ٢٠٧ ٤٠٦) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٤٤١ ٩٠٨) | (٢٤٩ ١٨٦) | (١-٤) | الإهلاك الإداري |
| (١ ٠٤٦ ٩١١) | (٣٤ ٥٨٤) | (٢٧) | صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة |
| ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١ ٦٤٥ ٠٠٠) | (١٥) | صافي حركة المخصصات |
| <u>٨٥٥ ٩٩٣</u> | <u>(٧ ١٣٦ ١٧٦)</u> | | إجمالي مصروفات التشغيل |
| <u>٦ ٥٥٨ ٣٢٢</u> | <u>٨ ٧٥٣ ٨٨٥</u> | | الربح من التشغيل |
| | | | (يخصم) // يضاف: |
| ٣٠٨ ٨٦٧ | ١ ٣٠٢ ٣٠٥ | (٢٥) | إيرادات تمويلية |
| (١٨٣ ٢٣٤) | (٢١٢ ١٦٣) | (٢٦) | مصروفات تمويلية |
| <u>١٢٥ ٦٣٣</u> | <u>١ ٠٩٠ ١٤٢</u> | | صافي الإيرادات التمويلية |
| ٧٠٤٣ | ١٢٠ ٥٣٩ | (١-٣٦) | إيرادات أخرى |
| <u>٦ ٦٩٠ ٩٩٨</u> | <u>٩ ٩٦٤ ٥٦٦</u> | | صافي الربح قبل الضرائب |
| (١٤٢ ٤٧٧) | (٢ ٣٢٥ ٨٤٣) | (١٢-٣) | ضريبة الدخل الجارية |
| (١٧٢ ٦٨٢) | (٢٥ ٩٦٩) | (١٢-٣) | الضريبة المؤجلة |
| <u>٦ ٣٧٥ ٨٣٩</u> | <u>٧ ٦١٢ ٧٥٤</u> | | صافي الربح بعد الضرائب |
| <u>٠,٦٤</u> | <u>٠,٣٠</u> | (٣٤، ٢٢-٣) | نصيب السهم في الأرباح |

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسبكت للتأمين - (أسكوم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| | | البيانات | | | | | |
|--|-----------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------|-------------------------------|
| | الإجمالي | صافي ربح الفترة العام / | الأرباح المرحلة | الإحتياطي العام | الإحتياطي القانوني | رأس المال | |
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | ١٨٥٣٥٥٢٥٩ | ٢٩٠٨٨٠٢٤ | ٤٨٦٠٨٣٠٧ | ١٧١٧٨٥ | ٧٤٨٧١٤٣ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨ |
| | - | (٢٩٠٨٨٠٢) | - | - | ٢٩٠٨٨٠٢ | - | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| | - | (٢٦١٧٩٢٢٢) | ٢٦١٧٩٢٢٢ | - | - | - | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| | ٣٢١١٠٠٥٢ | ٣٢١١٠٠٥٢ | - | - | - | - | صافي ربح العام |
| | ١٥٠٠٠٠٠٠٠ | - | - | - | - | ١٥٠٠٠٠٠٠٠ | أسهم زيادة رأس المال |
| | ٣٦٧٤٦٥٣١١ | ٣٢١١٠٠٥٢ | ٧٤٧٨٧٥٢٩ | ١٧١٧٨٥ | ١٠٣٩٥٩٤٥ | ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |
| | - | - | (٣٢١١٠٠٥) | - | ٣٢١١٠٠٥ | - | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| | - | (٣٢١١٠٠٥٢) | ٣٢١١٠٠٥٢ | - | - | - | المحول إلى الأرباح المرحلة |
| | ٧٦١٢٧٥٤ | ٧٦١٢٧٥٤ | - | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| | ٣٧٥٠٧٨٠٦٥ | ٧٦١٢٧٥٤ | ١٠٣٦٨٦٥٧٦ | ١٧١٧٨٥ | ١٣٦٠٦٩٥٠ | ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩ |

شركة أسك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| ٣١ مارس ٢٠٠٨ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | إيضاح رقم | |
|--------------|--------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٦ ٦٩٠ ٩٩٨ | ٩ ٩٦٤ ٥٦٦ | | صافي الربح قبل الضرائب |
| ٢ ٤٢٧ ٠٨٤ | ٢ ٦٣٢ ٣٣١ | (١-٤) | تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٤٤ ٧٣٨ | ٤٠ ٢٩٥ | (٦) | إهلاك الفترة |
| (٦ ٠٠٠ ٠٠٠) | ١ ٦٤٥ ٠٠٠ | (١٥) | استهلاك الفترة |
| ١ ٠٤٦ ٩١١ | ٣٤ ٥٨٤ | (٢٧) | صافي حركة المخصصات |
| (٧٠ ٠٠٠) | - | | صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة |
| (٢٣٨ ٨٦٧) | (١ ١٢٧ ٥٦٩) | | أرباح رأسمالية |
| ١٥٧ ٩٦٢ | ٢١٢ ١٦٣ | | فوائد دائنة |
| ٤ ٠٥٨ ٨٢٦ | ١٣ ٤٠١ ٣٧٠ | | مصروفات تمويلية |
| | | | ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | | التغيرات في رأس المال العامل |
| (٥٤٨ ٣٧٤) | (٦٥٤ ٨٥٢) | | (الزيادة) في المخزون |
| ١ ٢٤٠ ٤٣٨ | (٥ ٠٦٨ ١٢٥) | | (الزيادة) النقص في العملاء |
| (١ ٠٥٦ ٣٦٣) | (٤ ٧٣٢ ٦٤٢) | | (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٣ ٠٧٦ ٣٤٧ | (٢٠ ٤٦٢ ٩٠٤) | | (الزيادة) النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة |
| (٢ ٠٨٩ ١٢٨) | ٣٧ ٣٠٤ | | الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع |
| ١٢٦ ٣٧٥ | ٢٤ ٧٨٦ | | الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة |
| ١ ٨٩٤ ٦٧٠ | ٦ ٥٣١ ٣٩١ | | الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٢ ٣٨٤ ٧٨٥) | - | | الزيادة في التزامات ضرائب الدخل - الجارية |
| ١٤ ٣١٨ ٠٠٦ | (١٠ ٩٢٣ ٦٧٢) | | النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٢٣٨ ٨٦٧ | ١ ١٢٧ ٥٦٩ | | فوائد دائنة - محصلة |
| (١٥ ٣٢٢) | (٤٤ ٢٨٤) | | فوائد تمويلية - مدفوعة |
| ١٤ ٥٤١ ٥٥١ | (٩ ٨٤٠ ٣٨٧) | | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار |
| (٦ ١٨٣ ٢٧٥) | (٥ ١٠٧ ١٧٨) | | مدفوعات لإقتناء و إنشاء أصول ثابتة |
| (٢٩ ٤٧٦ ٣٤٣) | (٣٧ ٥٩٢ ٧٧٥) | | مدفوعات لإقتناء استثمارات |
| ٧٠ ٠٠٠ | - | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٣٥ ٥٨٩ ٦١٨) | (٤٢ ٦٩٩ ٩٥٣) | | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| - | ١ ٠٣٢ ٣١٧ | | متحصلات - تسهيلات إئتمانية |
| - | ١ ٠٣٢ ٣١٧ | | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل |
| (٢١ ٠٤٨ ٠٦٧) | (٥١ ٥٠٨ ٠٢٣) | | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام |
| ٣٢ ٧٧١ ٠٣٦ | ١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢ | | النقدية وما في حكمها في بداية العام |
| ١١ ٧٢٢ ٩٦٩ | ٤٩ ٩١٨ ٧٧٩ | (٣٥،١٠-٣) | النقدية وما في حكمها في نهاية العام |

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
تم استبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية و ذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٩).

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم- نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة ببورصة القاهرة و الإسكندرية للأوراق المالية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة-جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٤٩,٩٩% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية 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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد 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 بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- الإنخفاض في العملاء والمدينون.
- الإنخفاض في المخزون.
- إثبات الضريبة المؤجلة.

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 تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم 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 والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٧) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا 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.

٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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 الاقتناء. هذا ويتم رسملة أى نفقات لاحقة على الاقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الاقتصادي المستقبلي للأصل. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحميلها على قائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣-٢-٣ الإهلاكات

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

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

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

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

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

٣-٣ التأجير

أ- التأجير 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 إستحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات إلتزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية غير المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية غير 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 الإعتراف بها طبقاً لأساس الإستحقاق كمصروف في قائمة الدخل.

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ الأصول غير الملموسة

أ- 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 الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاءة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٥-د) و الانخفاض (٣-١٧).

ج- النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة - المرسملة فقط - عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية 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 إستثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يتحكم المستثمر فيها في نصف حقوق التصويت أو أكثر أو يتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة أو التي للشركة القدرة على السيطرة على السياسات الإدارية والتشغيلية فيها. يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها (إيضاح ٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل.

٧-٣ إستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي المنشآت التي تملك الشركة فيها أكثر من ٢٠% و أقل من ٥٠% من حقوق التصويت أو التي للشركة تأثير قوي عليها بما لا يمتد إلى القدرة على السيطرة. يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها (إيضاح ٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحميله على قائمة الدخل.

٨-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإسترادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لامتام المخزون و مصروفات البيع.

وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية. و تحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

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

٩-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي 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.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

١١-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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 حالي لها.

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة 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 والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف 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.

١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ الإقتراض بفائدة

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

١٥-٣ تكلفة الإقتراض

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

١٦-٣ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة و يتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلي المنشأة و إنه 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- اليضائع المباعة

يتم إثبات الإيراد من بيع خامات المحاجر بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر و منافع الملكية للمشتري 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 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 باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

١٧-٣ 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 المقدرة لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم إحتساب 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 الاعتراف 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 الاعتراف بخسائر الإنخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

٣-١٨ مزايا العاملين

أ- إلتزامات معاشات التقاعد

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف 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 الاعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣-١٩ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٢٠-٣ الإحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنيب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين إحتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل الى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، و إذا ما إنخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الإحتياطي بتجنيب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل الى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الإحتياطي بناء علي إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة. هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمدت فيها الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة هذا التدعيم.

٢١-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٢-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسياك للتعبئة - (أسكو) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٤- الأصول الثابتة
١- فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

| الإجمالي | تأمينات على مبانى مستأجرة | أثاث ومعدات مكتبية | حسابات آلية وبرامج | سيارات | شاحنات و وسائل نقل | آلات و معدات | مبانى وانشاءات | أراضي | البيسان |
|-------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|--------------|----------------|-----------|---|
| ٩٩.٤٠.٦٦٥ | ٦.٦٤٧٩ | ٢٣٨٩.٢٨ | ٤٢٥٠.٣١٥ | ١٤١٨.٦٩٩ | ٢٧.٩٩١.١٥٤ | ٥٨.٢٠٩.٧٦٨ | ١.٨٨٧.٦٢٣ | ٢.٢٨٧.٥٩٩ | التكلفة في ١ يناير ٢٠٠٩ |
| ٣.٦٨٩.٦١٠ | - | ١٧.١٦٣ | ٩٥.٢٦٠ | - | ٢٥٧.٤٥١ | ٩٢٧.٤٣٢ | ٧٩.٣٠٤ | - | الإضافات |
| ١.٠٢.٧٣.٢٧٥ | ٦.٦٤٧٩ | ٢.٤٠٦.١٩١ | ٤.٣٤٥.٥٧٥ | ١.٤١٨.٦٩٩ | ٣.٠٤٦.٦٠٥ | ٥٩.١٣٧.٢٠٠ | ١.٩٦٦.٩٢٧ | ٢.٢٨٧.٥٩٩ | التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ |
| ٣٢.٩٣٣.٨٣١ | ٣.٨٤١٢ | ١.٠٦٥.٧٧٢ | ١.٩٢٠.٣٩٩ | ١.٢١٠.٢٤٧ | ٩.٣٤٣.٣٢٣ | ١٨.٩٢٣.٥٢١ | ١.٦٢٢.١٥٧ | - | مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩ |
| ٢.٦٨٢.٤٦٧ | ١٥.٦٦٢ | ٥٨.٣٤٨ | ٢١٨.٢٩٥ | ٣٩.٦٠٣ | ٧٦٨.٨٠٦ | ١.٥٧٢.٦٨٩ | ٩.٥٦٤ | - | إهلاك الفترة |
| ٣٥.٦١٦.٢٩٨ | ٣٢٣.٥٧٤ | ١.١٢٤.١٢٠ | ٢.١٢٨.٦٨٤ | ١.٢٤٩.٨٥٠ | ١.٠.١١٢.١٢٩ | ٢٠.٤٩٦.٢١٠ | ١.٧١.٧٢١ | - | مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٠٩ |
| ٦٧.١١٣.٩٧٧ | ٢٨٢.٩٠٥ | ١.٢٨٢.٠٧١ | ٢.٢٠٦.٨٨١ | ١.٦٨.٨٤٩ | ٢٠.٤٤٩.٤٧٦ | ٣٨.٦٤٠.٩٩٠ | ١.٧٩٥.٢٠٦ | ٢.٢٨٧.٥٩٩ | صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ |
| ٦٦.١.٦.٨٣٤ | ٢٩٨.٠٦٧ | ١.٢٢٣.٢٥٦ | ٢.٣٢٩.٩١٦ | ٢.٠٨.٤٥٢ | ١٨.٦٤٧.٨٣١ | ٣٩.٧٨٦.٢٤٧ | ١.٧٢٥.٤٦٦ | ٢.٢٨٧.٥٩٩ | صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |

١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٢ ٢٨٧ ٥٩٩ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري تمثل تكلفة قطعتي أرض لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٢/١-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ١ ٥٢٩ ٨٥٠ في ٣١ مارس ٢٠٠٩ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و ذلك لاستخدامها في إقامة ورش مركزية و جراج و وفقا لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و بناء على ما سبق الاتفاق عليه فإن عدم التزام الشركة بما ورد بهذا المحضر يجعل لجهاز مدينة ٦ أكتوبر الحق في إلغاء التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةه من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٣/١-٤ يتضمن بندي الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الإتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ١٣ ٨٦٥ ٥٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٤/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترها و لازالت تعمل و فيما يلي بيان بتلك الأصول:

| التكلفة في | | |
|------------------|------------------|---------------------|
| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٤٦ .٤٠ | ١ ٢٥٩ ٨٨٦ | آلات و معدات |
| ٦٦٤ ١٣٧ | ٦٦٤ ١٣٧ | سيارات |
| ٤٤١ ٢٥٥ | ٤٤٩ ٢٥٥ | شاحنات و وسائل نقل |
| ٦٢ .١٣ | ٦٢ ٥٢٦ | أثاث و معدات مكتبية |
| ٧٢٨ ٤٩٣ | ٩٥٥ .٩٥ | حاسبات و برامج |
| <u>٢ ٧٤١ ٩٣٨</u> | <u>٣ ٣٩٠ ٨٩٩</u> | |

٥/١-٤ تم إستبعاد قطعتي أرض تبلغ تكلفتها في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٣ ٧٧٣ ١٢٧ جنيه مصري و تم تبويبها ضمن بند أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨).

٢-٤ الأصول الثابتة المكتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات و وسائل نقل و كذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ١٢ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ٩٢٤ ٧٤٤ جنيه مصري علي التوالي و المدرجة 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)، وبناء علي ذلك تم إثبات الأصول المستأجرة تمويلياً بصافي القيمة الحالية لإجمالي المدفوعات الإيجارية في الأصول الثابتة ضمن بندي شاحنات و وسائل نقل و كذلك سيارات (القيمة الدفترية).

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

| العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات) | صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري | مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري | القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري | الأصل المستأجر |
|-------------------------------------|---|-------------------------------------|--|---------------------------|
| | | | | شاحنات و وسائل نقل |
| ١٠ | ٢ ٤٨٥ ١٨٤ | ١ ٠٦٦ ٨١٦ | ٣ ٥٥٢ ٠٠٠ | ٤ جرار مرسيدس |
| ١٠ | ٥ ٥٢٦ ٣٢٣ | ١ ٦٨٩ ١١٥ | ٧ ٢١٥ ٤٣٨ | ٩ جرار مان |
| ١٠ | ٩١٦ ٧١٣ | ٥٦ ٧٨٧ | ٩٧٣ ٥٠٠ | ٣ مقطورة قلاب |
| | ٨ ٩٢٨ ٢٢٠ | ٢ ٨١٢ ٧١٨ | ١١ ٧٤٠ ٩٣٨ | |
| | | | | سيارات |
| ٥ | ٧٥ ٣٨٩ | ٩٢ ١٤١ | ١٦٧ ٥٣٠ | سيارة تويوتا هيلكس |
| ٥ | ١٤٧ ٧٢٢ | ٢٧٤ ٣٤٠ | ٤٢٢ ٠٦٢ | ٢ سيارات ركوب |
| | ٢٢٣ ١١١ | ٣٦٦ ٤٨١ | ٥٨٩ ٥٩٢ | |
| | ٩ ١٥١ ٣٣١ | ٣ ١٧٩ ١٩٩ | ١٢ ٣٣٠ ٥٣٠ | |

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

٢٠٠٩/٣/٣١

جنيه مصري

١٦٧ ٨٧٩

٣٢٣ ٠٠٢

٤٩٠ ٨٨١

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)
تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير
التمويلي كاصول مستأجرة تمويلياً في الآتي:

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير
التمويلي كتأجير تشغيلي في:

- الأقساط المسددة خلال العام (القيمة الإيجارية للعام)

صافي الآثار المترتبة على عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) *

(٨٣٩ ٨٥٥)

(٣٤٨ ٩٧٤)

* انخفاض المصروفات المحملة على قائمة الدخل بمبلغ ٣٤٨ ٩٧٤ جنيه مصري الذي يمثل الفرق فيما بين المعالجة كإيجار تمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) والمعالجة كإيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠).

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٨/١٢/٣١

جنيه مصري

٤ ٥٦٤ ٠٧٨

٧٥ ١٥١

٦٨٧ ١٧١

٥٥٨ ٢٩٥

٥ ٨٨٤ ٦٩٥

٢٠٠٩/٣/٣١

جنيه مصري

٤ ٩٤٥ ٢٣٨

١٠ ٦٥٠

١ ١٣٩ ٩٥٥

٤١٦ ٧٠٠

٦ ٥١٢ ٥٤٣

مصروفات تجهيز مواقع *

مباني

آلات ومعدات

دفعات

* عند استكمال تجهيز مواقع المحاجر يتم تحميل هذه المبالغ ضمن بند الأصول غير الملموسة .

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في

٢٠٠٩/٣/٣١

جنيه مصري

٥٢٥ ٠٩٨

٥٢٥ ٠٩٨

الإستهلاك خلال

الفترة

جنيه مصري

٤٠ ٢٩٥

٤٠ ٢٩٥

الرصيد في

٢٠٠٩/١/١

جنيه مصري

٥٦٥ ٣٩٣

٥٦٥ ٣٩٣

مصروفات تجهيز مواقع

| المستثمر | الجزء غير المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها | المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها | نسبة المساهمة | رأس المال | صلة الشركة | الكيان القانوني | الجنسية | الشركات المستثمر فيها |
|-------------|---|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ |
| خليفة مصرفي | خليفة مصرفي | بعملة الشركة المستثمر فيها | بعملة الشركة المستثمر فيها | بعملة الشركة المستثمر فيها | بعملة الشركة المستثمر فيها | بعملة الشركة المستثمر فيها | بعملة الشركة المستثمر فيها | بعملة الشركة المستثمر فيها |
| ٧١,٣٠٨,٩٤٨ | ٧١,٣٠٨,٩٤٨ | - | ١٢,٦٧٤,٨٠٠ | ١٢,٦٧٤,٨٠٠ | ٩٩,٩٩٪ | ١٢,٦٧٥,٠٠٠ | مصرية | شركة اسكك للتأمين الكريدويتات و الكيادويتات |
| ٢٠,٢٢٨,٩٣٣ | ٥٧,٨٢٠,٨١٨ | ١١,٢٥٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٥,٠٠٠ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | ٧٥٪ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | مصرية | شركة جندس ووك للتعديل |
| ٤٨٣,٨٤٠ | ٤٨٣,٨٤٠ | - | ٨٦٤,٠٠٠ | ٨٦٤,٠٠٠ | ٩٦٪ | ٩٠٠,٠٠٠ | مصرية | شركة اسكك للتأمين |
| ٨٥,٩٣١ | ٨٥,٩٣١ | - | ٩٩٤,٠٠٠ | ٩٩٤,٠٠٠ | ٩٩,٤٪ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | مصرية | شركة اسكك للتأمين |
| ٢٢٦,١٨٧ | ٢٢٦,١٨٧ | - | ٢,٨٥٠,٠٠٠ | ٢,٨٥٠,٠٠٠ | ٩٥٪ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | مصرية | شركة اسكك للتأمين |
| ٢٨٣,٩٣١ | ٢٨٣,٩٣١ | - | ٩,٩٠٠,٠٠٠ | ٩,٩٠٠,٠٠٠ | ٩٩٪ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | مصرية | شركة اسكك للتأمين |
| - | ٣١,٩٩٤,٧٣٩ | - | ٣٥٨,٢٨٣,٦١٠ | ٣٥٨,٢٨٣,٦١٠ | ٧٠٪ | ٥٧٩,٦١٥,٠٠٠ | مصرية | شركة اسكك للتأمين |
| ٩٢,٧٢٦,٩١٠ | ١٦٢,٣١٤,٤٢٤ | ١١,٢٥٠,٠٠٠ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٠٠,٠٠٠ | | | | |

* هذا و جدير بالإشارة بأنه تقوى إدارة الشركة المستحوذ عليها لتصبح شركة اسكك للتأمين وللحيلولة والتعيين

| المسدد | الجزء غير المسدد | الجزء المسدد | نسبة المساهمة | رأس المال | صلة الشركة | الجنسية | الشركات المستثمر فيها |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ |
| خليفة مصرفي | خليفة مصرفي | لرؤس المال التي | لرؤس المال التي | لرؤس المال التي | لرؤس المال التي | لرؤس المال التي | لرؤس المال التي |
| ٩,٩٨٥,٠٢٤ | ٩,٩٨٥,٠٢٤ | - | ٦,٣٧٠,٠٠٠ | ٦,٣٧٠,٠٠٠ | ٤٩٪ | ١٣,٠٠٠,٠٠٠ | مصرية |
| ٩,٩٨٥,٠٢٤ | ٩,٩٨٥,٠٢٤ | - | ٦,٣٧٠,٠٠٠ | ٦,٣٧٠,٠٠٠ | | | |

- وفق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ مايو ٢٠٠٨ من حيث المبدأ على الاستحواذ بالكامل على نسبة ٥١ % المتبقية في شركة اسكك للتأمين. ولم يتم اتخاذ أي إجراءات في هذا الصدد بعد.

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري | دفعات تحت حساب الاستثمار في شركة لازرق للأشغال العمومية |
|-------------------------|------------------------|--|
| ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ | - | |
| ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ | - | |

٩- مدينو بيع أصول ثابتة:

يتضمن بند مدينو بيع أصول ثابتة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١ ٩٥٧ ٧٦٦ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢ ٩٣٦ ٤٣٩ جنيه مصري : ٢٠٠٨) يمثل قيمة المديونية الناتجة من بيع آلات و معدات و قطع غيار إستراتيجية متعلقة بالآلات والمعدات المباعة بمبلغ ٣٨١ ٢٧٨ ٥ جنيه مصري و ٣٦٠ ٤٦٧ ٦ جنيه على الترتيب بموجب عقد بيع مؤرخ في ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ فيما بين الشركة (طرف أول) وأحد مقاولي الباطن (طرف ثاني) على ان تسترد القيمة على عدد ٣٦ قسط تستحق إبتداء من الأول من أكتوبر ٢٠٠٧ و تخصم القيمة المستحقة على المشتري (الطرف الثاني) للشركة بائع (طرف أول) من مستحقات (الطرف الثاني) عن عقد توريد حجر جيرى لأحد العملاء و ذلك إعتبارا من أول مستخلص يقدم للطرف الأول من الطرف الثاني. وفيما يلي بيان يوضح الأقساط طويلة الأجل وقصيرة الأجل.

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري | إيضاح رقم | مدينو بيع أصول ثابتة يخصم: |
|-------------------------|------------------------|-----------|---|
| ٦ ٨٥١ ٨٣١ | ٥ ٨٧٣ ٠١٨ | | الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول |
| (٣ ٩١٥ ٣٩٢) | (٣ ٩١٥ ٢٥٢) | (١٢) | الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة - الجزء طويل الأجل |
| ٢ ٩٣٦ ٤٣٩ | ١ ٩٥٧ ٧٦٦ | | |

١٠- المخزون (بالصافي)

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري | إيضاح رقم | مخزون |
|-------------------------|------------------------|-----------|--------------------------|
| ٥ ٩٩٠ ٧٨٧ | ٥ ٨٨٠ ٣٤٢ | | قطع غيار |
| ٢ ١٣١ ٢٢٩ | ٢ ١٠١ ٤٦٨ | | متفجرات ومسلتزمات تفجير |
| ١ ٦٧٦ ٧٨١ | ٢ ٣٩٠ ٧٠٢ | | خام متاح للبيع |
| ٢٢ ١٦٤ | ٣٨ ٩٥٤ | | مخزون مهمات |
| - | ٦٤ ٣٤٧ | | إعتمادات مستنديه |
| ٩ ٨٢٠ ٩٦١ | ١٠ ٤٧٥ ٨١٣ | | |
| (٨٢٢ ٨٦٢) | (٨٢٢ ٨٦٢) | (٢٧) | يخصم |
| ٨ ٩٩٨ ٠٩٩ | ٩ ٦٥٢ ٩٥١ | | الإنخفاض في قيمة المخزون |

١١ - عملاء (بالصافي)

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|-----------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٣٩ ٨٥٢ ٩٥٦ | ٤٤ ٩٢١ ٠٨١ | | عملاء |
| | | | يخصم: |
| (١ ٦٣٥ ٩٣٨) | (١ ٦٣٥ ٩٣٨) | (٢٧) | الإنخفاض في قيمة العملاء |
| <u>٣٨ ٢١٧ ٠١٨</u> | <u>٤٣ ٢٨٥ ١٤٣</u> | | |

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٢ ٧١٠ ٩٩٠ | ٣ ٣٥٤ ٦٤٢ | | دفعات مقدمة - موردين |
| ١ ٧٩١ ٤٠٩ | ١ ٨٦٠ ٧٦١ | | دفعات مقدمة - مقاولي باطن |
| ٩ ٣٩٤ ٦٧٢ | ١٠ ٣٦١ ٠٠١ | | الخصم تحت حساب الضريبة |
| ٣ ٩١٥ ٣٩٢ | ٣ ٩١٥ ٢٥٢ | (٩) | مدينون بيع أصول ثابتة |
| ٢٥٦ ٨١٥ | ١ ٣٤٧ ٩٨٢ | | عهد وسلف عاملين |
| ١ ١٠٠ ٣٧٦ | ٦٤٠ ٠٠٠ | | إيرادات مستحقة |
| ٦٤٤ ٨١٧ | ٧٨٥ ٩٧٠ | | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٦٩٠ ٦٩٦ | ٨٠٧ ١٤٠ | | ضمان أعمال |
| ٤٦٢ ٦٩٩ | ٤٥٠ ٦٩٩ | | غطاء خطابات ضمان |
| ٣٥٢ ٢٠٩ | ٤٨٨ ٧٦٥ | | تأمينات لدي الغير |
| ٢ ٣٥٢ ١٩٤ | ٥ ٣٧١ ٣٧٢ | | مدينون متنوعون |
| <u>٢٣ ٦٧٢ ٢٦٩</u> | <u>٢٩ ٣٨٣ ٥٨٤</u> | | |
| | | | يخصم: |
| (١ ٤٧٠ ٢٨٢) | (١ ٤٦٥ ٢٥٨) | (٢٧) | الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى |
| <u>٢٢ ٢٠١ ٩٨٧</u> | <u>٢٧ ٩١٨ ٣٢٦</u> | | |

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:

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣,٣ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة), كما قامت الشركة بالبيع إلى نفس ذات الشركة بمبلغ ١٥٦ ألف جنيه مصري تقريباً تتمثل في مواد خام (حجر جيرى).
- قامت الشركة بتقديم أبحاث و استشارات بمبلغ ٥٧٠ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية الوطنية للأسمت (شركة زميلة - عميل).
- قامت الشركة بتقديم أبحاث و استشارات بمبلغ ٩٥٠ ألف جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك) (شركة زميلة - عميل).
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٨٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين (شركة تابعة).
- كما قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة أسكوم الإمارات بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري تقريباً، كما قامت بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٧٥ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة أسكوم أثيوبيا للتعددين - المحدودة (شركة تابعة) مبلغ ٢,٨ مليون جنيه مصري تقريباً . كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٥٣ ألف جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة أسكوم نوبيا للتعددين - محدودة (شركة تابعة) مبلغ ٣٠٠ ألف جنيه مصري تقريباً، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٤٧٤ ألف جنيه مصري تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٠٩/٣/٣١

| مستحق من أطراف ذات علاقة | | طبيعة العلاقة | | |
|--------------------------|------------|---------------|---|--|
| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| ٦ ٦٦٨ ٢٨٦ | ٩ ٨٥٢ ٥٧١ | شركة تابعة | شركة اسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات | |
| ٤٧١ ١٩٢ | ١ ٠٤١ ١٩٢ | شركة زميلة | الشركة العربية الوطنية للأسمنت | |
| ١ ٥٤٩ ٥٣٨ | ٢ ٤٩٩ ٢٤٤ | شركة زميلة | الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك) | |
| ٥٣٠ ١٩٦ | ٧٢٣ ٨٩٣ | شركة تابعة | شركة اسكوم للجيولوجيا والتعددين - سوريا | |
| ١٣ ٥٣٣ ٢٥٠ | ٢٣ ٩٦٥ ٦٢٥ | شركة شقيقة | شركة اسكوم الامارات للتعددين | |
| ٥ ٢٤١ ٢٢٦ | ٨ ١٥٢ ٧٧٧ | شركة تابعة | أسكوم للجيولوجيا والتعددين - أثيوبيا | |
| ٢ ٣٧٢ ٧٣٧ | ٣ ١٧٩ ٥٩٥ | شركة تابعة | شركة نوبيا للتعددين - أثيوبيا | |
| ١ ٤٠٦ ٥٠٠ | ١ ٦٥٦ ١٨٦ | شركة تابعة | شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين - السودان | |
| ٤٨٣ ٢٠٦ | ٤٩٢ ٢٦٩ | شركة زميلة | شركة التكامل للأسمنت- السودان | |
| ١٣ ٠٤٠ ٨٦٢ | ١٣ ٤٩٤ ٠٧٦ | شركة تابعة | شركة جلاسروك للعزل | |
| ٣٩ ٦٠٧ | ٣٩ ٦٠٧ | شركة زميلة | شركة أسيك للتحكم الآلي | |
| ٢٧٧ ١٤١ | ٧٧٦ ٢٣٢ | شركة تابعة | شركة اسكوما الجزائر | |
| - | ٢٠٣ ٣٧٨ | | أسكوم للذهب (تحت التأسيس) | |
| ١٣ ١٦٣ | ١٣ ١٦٣ | شركة زميلة | شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو) | |
| ٤٥ ٦٢٦ ٩٠٤ | ٦٦ ٠٨٩ ٨٠٨ | | | |
| (٨٢٩ ٦١٣) | (٨٦٩ ٢٢١) | | | |
| ٤٤ ٧٩٧ ٢٩١ | ٦٥ ٢٢٠ ٥٨٧ | | | |

بخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

| مستحق إلى أطراف ذات علاقة | | طبيعة العلاقة | | |
|---------------------------|-----------|---------------|-------------------|--|
| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| ٥٥٠ ٧٦٠ | ٥٧٥ ٥٤٦ | زميلة | شركة أسيك للأسمنت | |
| ٥٥٠ ٧٦٠ | ٥٧٥ ٥٤٦ | | | |

ج- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٦ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٤- نقدية بالصندوق و البنوك

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|--------------------|-------------------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٨ ٧٠٦ | ١١٢ ٦٩٥ | نقدية بالصندوق |
| ٩٦ ٥٩٨ ٤٨٩ | ٤٧ ٤٠٢ ٠٢٢ | بنوك - حسابات جارية |
| ٤٨ ٠٠٠ | ٤٨ ٠٠٠ | بنوك - ودائع لأجل |
| ٥ ٠٣٦ ٢٣٤ | ٢ ٣٥٦ ٠٦٢ | شيكات تحت التحصيل |
| <u>١٠١ ٧٧١ ٤٢٩</u> | <u>٤٩ ٩١٨ ٧٧٩</u> | |

١٥- المخصصات

| الرصيد في | مخصصات مكونة | مخصصات انتفى | الرصيد في | |
|------------------|------------------|--------------|------------------|----------------------|
| ٢٠٠٩/٣/٣١ | جنيه مصري | الغرض منها | ٢٠٠٩/١/١ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ٠٢٥ ٠٠٠ | ١ ٦٤٥ ٠٠٠ | - | ٢ ٣٨٠ ٠٠٠ | مخصص التزامات متوقعة |
| ٣٥٠ ٠٠٠ | - | - | ٣٥٠ ٠٠٠ | مخصص قضايا |
| <u>٤ ٣٧٥ ٠٠٠</u> | <u>١ ٦٤٥ ٠٠٠</u> | <u>-</u> | <u>٢ ٧٣٠ ٠٠٠</u> | |

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

١٦- التأجير التمويلي

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

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ١٩٧ ٠٤٩ | ٢ ٠٣٨ ٦٨٢ | أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول |
| ٣ ٠١١ ٣١٧ | ٢ ٤٩٧ ٧٠٧ | أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل |
| <u>٥ ٢٠٨ ٣٦٦</u> | <u>٤ ٥٣٦ ٣٨٩</u> | |

إلتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٣ ٥٩٣ ٣٧٨ | ٢ ٩٦٠ ٦٣٠ | أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات |
| ٢ ٧٦١ ٩٨٩ | ٢ ٥٤٧ ٢٩٢ | أقل من سنة |
| <u>٦ ٣٥٥ ٣٦٧</u> | <u>٥ ٥٠٧ ٩٢٢</u> | |
| (١ ١٤٧ ٠٠١) | (٩٧١ ٥٣٣) | يخصم: |
| <u>٥ ٢٠٨ ٣٦٦</u> | <u>٤ ٥٣٦ ٣٨٩</u> | الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي |
| | | القيمة الحالية لإلتزامات الإيجار التمويلي |

١٧- موردون و أوراق دفع

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|-------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١١ ٣٩٠ ٥١٢ | ٩ ٨٨٣ ٠١٦ | مقاولو باطن |
| ٢ ٢٩٠ ٩٠٢ | ٣ ٧٢٢ ١٨٢ | موردون |
| ٣٢٤ ٦٨٦ | ٤٣٨ ٢٠٦ | أوراق دفع |
| <u>١٤ ٠٠٦ ١٠٠</u> | <u>١٤ ٠٤٣ ٤٠٤</u> | |

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|-------------------|-------------------|-----------|-------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | |
| ٧ ٠٥٩ ٤٣٨ | ١١ ٨٢٣ ٢٦٥ | | مصروفات مستحقة |
| ٥ ٢٤٧ ٢٧٣ | ٤ ٣٢٩ ٤٦٢ | | تأمين ضمان اعمال |
| ١ ٩٤٤ ٣٠٦ | ٢ ٠٩٤ ٠٨٨ | | تأمينات إجتماعية - مقاولون |
| ٥ ١١١ ٤٥٦ | ٥ ٥٧٦ ٩٥٢ | (٢٢) | دائنون شراء اصول ثابتة |
| ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | ٢ ٦٨٤ ٥٢٥ | | دائنون توزيعات |
| ١ ٩٨٦ ٩٠٣ | ٥ ٣٥٤ ٣٣٤ | | عملاء - دفعات مقدمة |
| ٢ ١١٨ ٣٤٣ | ٢ ٢١٨ ٣٧٦ | | مصلحة الضرائب |
| ١ ٤٧١ ٨٥٩ | ١ ٤٤١ ٩١٩ | | مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال * |
| ١٨٥ ٦٢٠ | ٢٠٦ ١٩٧ | | هيئة التأمينات الاجتماعية |
| ٥٦٧ ٩٩٦ | ١٧٩ ٢٦٠ | | ارصدة دائنة اخري |
| <u>٢٨ ٣٧٧ ٧١٩</u> | <u>٣٥ ٩٠٨ ٣٧٨</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.

١٩- التزامات ضرائب الدخل - الجارية

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ |
|------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١ ٩٩٤ ٦٨٥ | ٥ ١١٤ ٣٣٧ |
| ١ ٩٩٤ ٦٨٥ | ٥ ١١٤ ٣٣٧ |

التزامات ضرائب الدخل - الجارية

٢٠- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ١٠ 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.
- تم زيادة رأس مال الشركة المصدر ليصبح ٢٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة مقدارها ١٥٠ مليون جنيه مصري وذلك بناء على قرار مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ و قد سدد السادة مساهمو الشركة كامل الزيادة في رأس مال الشركة البالغ قدرها ١٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة ٢٥٠ مليون جنيه مصري مسددا بالكامل وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٠٨.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

| المساهم | عدد الأسهم | القيمة الاسمية جنيه مصري | نسبة المساهمة |
|---|------------|-----------------------------|---------------|
| شركة القلعة للاستشارات المالية | ١٢ ٤٩٧ ٥٠٠ | ١٢٤ ٩٧٥ ٠٠٠ | % ٤٩,٩٩ |
| شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة | ٥ ٦٥٥ ١١٠ | ٥٦ ٥٥١ ١٠٠ | % ٢٢,٦٢ |
| آخرون | ٦ ٨٤٧ ٣٩٠ | ٦٨ ٤٧٣ ٩٠٠ | % ٢٧,٣٩ |
| | ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | % ١٠٠ |

٢١- الإحتياطات

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ |
|------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٠ ٣٩٥ ٩٤٥ | ١٣ ٦٠٦ ٩٥٠ |
| ١٧١ ٧٨٥ | ١٧١ ٧٨٥ |
| ١٠ ٥٦٧ ٧٣٠ | ١٣ ٧٧٨ ٧٣٥ |

إحتياطي قانوني
إحتياطي عام

٢٢- دائنو شراء أصول ثابتة

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | إيضاح رقم |
|---|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٩ ٤٧٦ ٦٤٦ | ٨ ١٤٩ ٠٦٥ | |
| | | دائنو شراء أصول ثابتة |
| | | يخصم: |
| (٥ ١١١ ٤٥٦) | (٥ ٥٧٦ ٩٥٢) | (١٨) الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول |
| <u>٤ ٣٦٥ ١٩٠</u> | <u>٢ ٥٧٢ ١١٣</u> | الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل |
| يتضمن بند دائنو شراء أصول ثابتة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٢ ٥٧٢ ١١٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٤ ٣٦٥ ١٩٠ جنيه مصري: ٢٠٠٨) يمثل قيمة الدائنية الناتجة من شراء الآلات و معدات بمبلغ ٩٥٢ ٩٣٠ ١٥ جنيه مصري بموجب عقد شراء مؤرخ في ٢٠ أغسطس ٢٠٠٧ فيما بين الشركة (طرف أول) وأحد عملاء الشركة (طرف ثاني) علي ان تسترد القيمة علي عدد ٣٦ قسط تستحق ابتداء من الاول من سبتمبر ٢٠٠٧ وتخصم القيمة المستحقة علي الشركة مشتري (طرف أول) من مستحقتها لدي البائع (الطرف الثاني) عن عقد توريد حجر جيري للطرف الثاني و ذلك اعتبارا من أول فاتورة يقدمها الطرف الاول للطرف الثاني. | | |

٢٣- إيرادات النشاط

| ٢٠٠٨/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٥٦ ١٤٨ ٣١٣ | ٩٢ ٠٤٠ ٢١٧ | مبيعات خامات محاجر |
| ٢ ٣٦٩ ٨٩٠ | ٢ ١١٦ ١٦٥ | إيرادات دراسات وأبحاث |
| <u>٥٨ ٥١٨ ٢٠٣</u> | <u>٩٤ ١٥٦ ٣٨٢</u> | |

٢٤- تكلفة النشاط

| ٢٠٠٨/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٤ ٢٤٥ ٤٩٣ | ٦ ١٤٢ ٧٤٧ | مرتبات و أجور |
| ١ ٩٤٤ ٦٤١ | ٢ ٤٢٢ ٩٨١ | إهلاك و إستهلاك |
| ٢ ٥٧٩ ٥٨٣ | ٤ ١٣٨ ٨١٧ | إيجارات |
| ٤٤ ٠٤٦ ١٥٧ | ٦٥ ٥٦١ ٧٧٦ | مواد ومهمات و أخرى |
| <u>٥٢ ٨١٥ ٨٧٤</u> | <u>٧٨ ٢٦٦ ٣٢١</u> | |

٢٥- إيرادات تمويلية

| ٢٠٠٨/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢٣٨ ٨٦٧ | ١ ١٢٧ ٥٦٩ | فوائد دائنة |
| ٧٠ ٠٠٠ | - | أرباح رأسمالية |
| - | ١٧٤ ٧٣٦ | فروق عملات أجنبية |
| <u>٣٠٨ ٨٦٧</u> | <u>١ ٣٠٢ ٣٠٥</u> | |

٢٦- مصاريف تمويلية

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|------------------|------------------|-------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١٥٧ ٩٦٢ | ٢١٢ ١٦٣ | مصروفات تمويلية |
| ٢٥ ٢٧٢ | - | فروق عملات أجنبية |
| <u>١٨٣ ٢٣٤</u> | <u>٢١٢ ١٦٣</u> | |

٢٧- الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

| الرصيد في | رد | تدعيم | الرصيد في | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| ٢٠٠٩/٣/٣١ | الانخفاض | الانخفاض | ٢٠٠٩/١/١ | البيان |
| | خلال الفترة) | خلال الفترة | | |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ١ ٦٣٥ ٩٣٨ | - | - | ١ ٦٣٥ ٩٣٨ | الانخفاض في قيمة العملاء |
| ١ ٤٦٥ ٢٥٨ | (٥٠٢٤) | = | ١ ٤٧٠ ٢٨٢ | الانخفاض في قيمة المدينين و الارصدة المدينة الاخرى |
| ٨٦٩ ٢٢١ | - | ٣٩ ٦٠٨ | ٨٢٩ ٦١٣ | الانخفاض في قيمة المستحق من الاطراف ذات العلاقة |
| ٣ ٩٧٠ ٤١٧ | (٥٠٢٤) | ٣٩ ٦٠٨ | ٣ ٩٣٥ ٨٣٣ | |
| ٨٢٢ ٨٦٢ | - | - | ٨٢٢ ٨٦٢ | الانخفاض في قيمة المخزون |
| <u>٤ ٧٩٣ ٢٧٩</u> | <u>(٥٠٢٤)</u> | <u>٣٩ ٦٠٨</u> | <u>٤ ٧٥٨ ٦٩٥</u> | |

٢٨- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوبة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحدهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتها ٨٠٧ ٢٥٢ ٢ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٢٩- الالتزامات المحتملة

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|------------|------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٦.٠٤٠.٢٥٤ | ٣١.٤٩٩.٠٢٧ | خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى * |
| ٢٦.٠٤٠.٢٥٤ | ٣١.٤٩٩.٠٢٧ | |

* يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٨٥.٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١.٠٩٩.٥٩٨ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨ صالح لمدة عام من تاريخ الإصدار.

٣٠- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ فيما يلي:
- مبلغ ٤.٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٨٥٠.٣٣١ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاس روك للعزل (إيضاح ٧).

٣١- نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة مع تفويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٠,٧% من الأسهم المصدرة للشركة سنوياً، ومدة هذا النظام خمس سنوات يخصص لكل مستفيد خلالها عدد محدد من الأسهم في كل سنة وذلك طبقاً لقرار لجنة إشراف مشكلة من أعضاء مجلس الإدارة، ويتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية وتخصص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهاً مصرياً للسهم الواحد. هذا ولم يتم تحديد تاريخ المنح بعد حيث لم يتم إتخاذ أي إجراءات لتفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم اعتماد هذا البرنامج من قبل الهيئة العامة لسوق المال ولم يتم البدء في تنفيذه حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية.

٣٢- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | المعدل | ٢٠٠٩/٣/٣١ | المعدل | |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------------------------|
| جنيه مصري | | جنيه مصري | | |
| ٣٧.١٤٦.٣٥٣ | | ٩.٩٦٤.٥٦٦ | | صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة |
| (٧.٤٢٩.٢٧١) | ٢٠% | (١.٩٩٢.٩١٣) | ٢٠% | الضريبة على صافي الربح المحاسبي |
| ١.٠٤٩.٨٦٧ | | (٤.٩٣٥) | | المصروفات غير القابلة للخصم |
| ١.٢٠٠.٠٠٠ | | ١.٠٠٥ | | مخصصات انتفى الغرض منها |
| ٢.٦٢٨.٠٢٩ | | - | | إيرادات غير خاضعة للضريبة |
| (١.٠٩٧.٧٥٩) | | (٢٥.٩٦٩) | | مصروف ضرائب مؤجلة |
| (١.٣٨٧.١٦٧) | | (٣٢٩.٠٠٠) | | مخصصات مكونة |
| (٥.٠٣٦.٣٠١) | ١٣,٥٦% | (٢.٣٥١.٨١٢) | ٢٣,٦٠% | |

٣٣ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|------------|-----------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ٦١٦ ٢٢٧ | ٤ ٦٤٢ ١٩٦ | الأصول الثابتة |
| ٤ ٦١٦ ٢٢٧ | ٤ ٦٤٢ ١٩٦ | صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة |

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

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | |
|------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٦٤ ٥٧٢ | ١٦٤ ٥٧٢ | الإنخفاض في قيمة المخزون |
| ٣٢٧ ١٨٨ | ٣٢٧ ١٨٨ | الإنخفاض في قيمة العملاء |
| ٢٩٤ ٠٥٦ | ٢٩٣ ٠٥٢ | الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٦٥ ٩٢٣ | ١٧٣ ٨٤٤ | الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٥٤٦ ٠٠٠ | ٨٧٥ ٠٠٠ | مخصصات أخرى |
| ١ ٤٩٧ ٧٣٩ | ١ ٨٣٣ ٦٥٦ | |

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١ ٨٣٣ ٦٥٦ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بما يجعلها لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول والتي تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية للبند المشار إليها بعاليه.

٣٤ - نصيب السهم في الأرباح

| ٢٠٠٨/٣/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|------------|------------|-----------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ٦ ٣٧٥ ٨٣٩ | ٧ ٦١٢ ٧٥٤ | | صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٠) | عدد الأسهم |
| ٠,٦٤ | ٠,٣٠ | | نصيب السهم في الأرباح |

٣٥ - النقدية وما في حكمها

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٣/٣١ | إيضاح رقم | |
|--------------------|-------------------|--------------|---------------------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | | |
| ١٠١ ٧٧١ ٤٢٩ | ٤٩ ٩١٨ ٧٧٩ | (١٤) | النقدية بالصندوق والبنوك |
| | | | يخصم : |
| (٣٤٤ ٦٢٧) | - | | بنوك - سحب على المكشوف |
| <u>١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢</u> | <u>٤٩ ٩١٨ ٧٧٩</u> | | الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية |

٣٦ - الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء 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 للتعدين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

وبناء على ما سبق فقد تم إعادة فحص الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة

الضرائب (نموذج "٩ أ" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد 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 جنيهاً 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 إلى مصلحة الضرائب حتى الآن.

هذا وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي المقرر بقرار شهادة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على البطاقة الضريبية، ولم يتم ذلك بعد.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٧.

هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مدة فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٧).

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد المبالغ التي اسفر عنها الفحص بالكامل .

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

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

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة والسداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ولم ينتج عن الفحص فروق .

٣٧- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٦)، فإن الأمر مازال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن حصول الشركة على الإعفاء الضريبي عن الخمس سنوات الأخرى من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٠، ونظراً الي انه سوف يتم تأكيد أو عدم تأكيد حق الشركة في الإعفاء الضريبي المشار إليه بعاليه عن طريق حدوث أو عدم حدوث أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع بالكامل تحت سيطرة الشركة فإنه لم يتم التأثير على القوائم المالية بأثر ذلك لحين الحصول على موقف نهائي ومستندات تؤيد حق الشركة في فترة الإعفاء عن الخمس سنوات من عام ٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٠.

٣٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

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 على قطاعات متنوعة. توجد رقابة صارمة علي 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 الائتمان لهذه الإستثمارات. يتم ربط الودائع لأجل لدي بنوك تجارية بعد 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، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

| العملات الأجنبية | فائض |
|------------------|-----------|
| الدولار الأمريكي | ٧ ٧٤٨ ٠٠٤ |
| اليورو | ١ ٥٥٥ ٣٣٢ |
| ريال سعودي | ٧٥١ ٦٠٠ |
| درهم إمارتي | ٨ ٣١٠ ٢٩٠ |

٣٩ - المعاملات غير النقدية

- مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ١٣٦ ٥٠ جنيه وذلك لقيام الشركة برسطة هذا الجزء من مصروف الإهلاك ضمن بند الأصول غير الملموسة - مصاريف تجهيز مواقع.

- تم إستبعاد مبلغ ٧٣٩ ٩٩٤ ٣١ جنيه مصري من التغير في بند دفعات تحت حساب الإستثمار مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الإستثمارات في شركات تابعة حيث أن المعاملة غير نقدية.

- يتضمن تغير المدينون والأرصدة المدينة الأخرى تغير بمبلغ ٦٧٣ ٩٧٨ جنيه مصري (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة الأقساط المستحقة للشركة قبل أحد موردي الشركة مقابل بيع أصول ثابتة إلي هذا المورد وفقاً للعقد المبرم فيما بين الشركة والمورد . وقد تم خصم قيمة الأقساط المستحقة علي المورد خلال السنة من مستحقات المورد قبل الشركة كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

- يتضمن تغير الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى تغير بمبلغ ١ ٧٩٣ ٠٧٧ جنيه مصري (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة الأقساط المستحقة علي الشركة قبل أحد عملاء الشركة مقابل شراء أصول ثابتة من هذا العميل وقد تم خصم قيمة الأقساط المستحقة للعميل خلال السنة من مستحقات الشركة قبل العميل كما هو مبين تفصيلا في الايضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.
- يتضمن تغير الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ٧٩٣ ٨٠٨ جنيه مصري (سداد غير نقدي) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ خصما من صافي الرصيد المستحق للمبالغ المخصومة تحت حساب الضريبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.
- يتضمن إلتزامات ضرائب - الدخل تغير بمبلغ ٣ ٩٣٨ ٥٤٢ جنيه مصري (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة ضرائب الدخل الجارية المستحقة لمصلحة الضرائب عن عام ٢٠٠٨ والتي تم خصمها من المبالغ المستحقة للشركة قبل مصلحة الضرائب.

٤٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية لتنتمشى مع تبويب الفترة الحالية. وفيما يلي المبالغ التي تم إعادة تبويبها:-

| ٢٠٠٨ | البيان |
|-------------|---------------------------|
| جنيه مصري | |
| (٩٣ ٦٨٤) | مدينون و أرصدة مدينة أخرى |
| (١٨٣ ٤٥٧) | دفعات تحت حساب الإستثمار |
| ٢٧٧ ١٤١ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| (١ ٠١٢ ٨٢٣) | تكلفة النشاط |
| ١ ٢٥٨ ٦٨١ | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٢٤٥ ٨٥٨) | الإهلاك الإداري |
| صفر | |

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨/١٢/٣١ | ٢٠٠٩/٠٣/٣١ | إيضاح رقم | الأصول طويلة الأجل |
|-------------|-------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٦٦ ١٠٦ ٨٣٤ | ٦٧ ١١٣ ٩٧٧ | (٤، ٢-٣) | مشتريات تحت التنفيذ |
| ٥ ٨٨٤ ٦٩٥ | ٦ ٥١٢ ٥٤٣ | (٥، ٤-٣) | أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٥٦٥ ٣٩٣ | ٥٢٥ ٠٩٨ | (٦، ٥-٣) | إستثمارات في شركات تابعة |
| ٩٢ ٧٢٦ ٩١٠ | ١٦٢ ٣١٤ ٤٢٤ | (٧، ٦-٣) | إستثمارات في شركات شقيقة |
| ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ | ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ | (٧، ٧-٣) | دفعات تحت حساب الإستثمار |
| ٣١ ٩٩٤ ٧٣٩ | - | (٨) | مدينو بيع أصول ثابتة |
| ٢ ٩٣٦ ٤٣٩ | ١ ٩٥٧ ٧٦٦ | (٩) | إجمالي الأصول طويلة الأجل |
| ٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤ | ٢٤٨ ٤٠٨ ٨٣٢ | | |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٨ ٩٩٨ ٠٩٩ | ٩ ٦٥٢ ٩٥١ | (١٠، ٨-٣) | المخزون (بالصافي) |
| ٣٨ ٢١٧ ٠١٨ | ٤٣ ٢٨٥ ١٤٣ | (١١، ٩-٣) | عملاء (بالصافي) |
| ٢٢ ٢٠١ ٩٨٧ | ٢٧ ٩١٨ ٣٢٦ | (١٢، ٩-٣) | مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٤٤ ٧٩٧ ٢٩١ | ٦٥ ٢٢٠ ٥٨٧ | (١٣) | مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي) |
| ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | ٣ ٧٧٣ ١٢٧ | (٢٨) | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع |
| ١٠١ ٧٧١ ٤٢٩ | ٤٩ ٩١٨ ٧٧٩ | (١٤، ١٠-٣) | تقديرة بالصندوق و بالبنوك |
| ٢١٩ ٧٥٨ ٩٥١ | ١٩٩ ٧٦٨ ٩١٣ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٢ ٧٣٠ ٠٠٠ | ٤ ٣٧٥ ٠٠٠ | (١٥، ١١-٣) | المخصصات |
| ٣٠٠ ٠٠٠ | ١ ٣٢٢ ٣١٧ | | بنوك - تسهيلات ائتمانية |
| ٣٤٤ ٦٢٧ | = | | بنوك - سحب علي المكشوف |
| ٢ ١٩٧ ٠٤٩ | ٢ ٠٣٨ ٦٨٢ | (١٦، ٣-٣) | أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول |
| ١٤ ٠٠٦ ١٠٠ | ١٤ ٠٤٣ ٤٠٤ | (١٧) | موردون و اوراق دفع |
| ٥٥٠ ٧٦٠ | ٥٧٥ ٥٤٦ | (١٣) | مستحق الي أطراف ذات علاقة |
| ٢٨ ٣٧٧ ٧١٩ | ٣٥ ٩٠٨ ٣٧٨ | (١٨، ١٣-٣) | دائنون و أرصدة دائنة أخرى |
| ١ ٩٩٤ ٦٨٥ | ٥ ١١٤ ٣٣٧ | (١٩، ١٢-٣) | التزامات ضمانب الدخل - الجارية |
| ٥٠ ٥٠٠ ٩٤٠ | ٦٣ ٣٨٧ ٦٦٤ | | إجمالي الإلتزامات المتداولة |
| ١٦٩ ٢٥٨ ٠١١ | ١٣٦ ٣٨١ ٢٤٩ | | رأس المال العامل |
| ٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥ | ٣٨٤ ٧٩٠ ٠٨١ | | إجمالي الإستثمار |
| | | | يتم تمويله على النحو التالي : |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٢٠، ١٩-٣) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١٠ ٥٦٧ ٧٣٠ | ١٣ ٧٧٨ ٧٣٥ | (٢١، ٢٠-٣) | الإحتياطيات |
| ٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩ | ١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦ | | الأرباح المرحلة |
| ٣٢ ١١٠ ٠٥٢ | ٧ ٦١٢ ٧٥٤ | | صافي ربح الفترة / العام |
| ٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١ | ٣٧٥ ٠٧٨ ٠٦٥ | | اجمالي حقوق الملكية |
| | | | الإلتزامات طويلة الأجل |
| ٣ ٠١١ ٣١٧ | ٢ ٤٩٧ ٧٠٧ | (١٦، ٣-٣) | أقساط تأجير تمويلي |
| ٤ ٣٦٥ ١٩٠ | ٢ ٥٧٢ ١١٣ | (٢٢) | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٤ ٦١٦ ٢٢٧ | ٤ ٦٤٢ ١٩٦ | (٣٣، ١٢-٣) | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ١١ ٩٩٢ ٧٣٤ | ٩ ٧٧٢ ٠١٦ | | إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل |
| ٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥ | ٣٨٤ ٧٩٠ ٠٨١ | | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل |

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



عضو مجلس الإدارة و مدير عام الشؤون المالية
الأستاذ / أمير كيرلس

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ جنيه مصرى | من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ جنيه مصرى | إيضاح رقم | |
|--|--|--------------|---|
| ٥٨ ٥١٨ ٢٠٣ | ٩٤ ١٥٦ ٣٨٢ | (٢٣، ١٦-٣) | إيرادات النشاط |
| (٥٢ ٨١٥ ٨٧٤) | (٧٨ ٢٦٦ ٣٢١) | (٢٤) | تكلفة النشاط |
| <u>٥ ٧٠٢ ٣٢٩</u> | <u>١٥ ٨٩٠ ٠٦١</u> | | مجمول الربح |
| | | | (يخصم) // يضاف: |
| (٣ ٦٥٥ ١٨٨) | (٥ ٢٠٧ ٤٠٦) | | مصروفات إدارية وعمومية |
| (٤٤١ ٩٠٨) | (٢٤٩ ١٨٦) | (١-٤) | الإهلاك الإداري |
| (١ ٠٤٦ ٩١١) | (٣٤ ٥٨٤) | (٢٧) | صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة |
| ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١ ٦٤٥ ٠٠٠) | (١٥) | صافي حركة المخصصات |
| <u>٨٥٥ ٩٩٣</u> | <u>(٧ ١٣٦ ١٧٦)</u> | | إجمالي مصروفات التشغيل |
| <u>٦ ٥٥٨ ٣٢٢</u> | <u>٨ ٧٥٣ ٨٨٥</u> | | الربح من التشغيل |
| | | | (يخصم) // يضاف: |
| ٣٠٨ ٨٦٧ | ١ ٣٠٢ ٣٠٥ | (٢٥) | إيرادات تمويلية |
| (١٨٣ ٢٣٤) | (٢١٢ ١٦٣) | (٢٦) | مصروفات تمويلية |
| <u>١٢٥ ٦٣٣</u> | <u>١ ٠٩٠ ١٤٢</u> | | صافي الإيرادات التمويلية |
| ٧٠٤٣ | ١٢٠ ٥٣٩ | (١-٣٦) | إيرادات أخرى |
| <u>٦ ٦٩٠ ٩٩٨</u> | <u>٩ ٩٦٤ ٥٦٦</u> | | صافي الربح قبل الضرائب |
| (١٤٢ ٤٧٧) | (٢ ٣٢٥ ٨٤٣) | (١٢-٣) | ضريبة الدخل الجارية |
| (١٧٢ ٦٨٢) | (٢٥ ٩٦٩) | (١٢-٣) | الضريبة المؤجلة |
| <u>٦ ٣٧٥ ٨٣٩</u> | <u>٧ ٦١٢ ٧٥٤</u> | | صافي الربح بعد الضرائب |
| <u>٠,٦٤</u> | <u>٠,٣٠</u> | (٣٤، ٢٢-٣) | نصيب السهم في الأرباح |

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسك للتعيين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

| ٣١ مارس ٢٠٠٨ | ٣١ مارس ٢٠٠٩ | إيضاح رقم | |
|--------------|--------------|-----------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٦ ٦٩٠ ٩٩٨ | ٩ ٩٦٤ ٥٦٦ | | صافي الربح قبل الضرائب |
| | | | تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٢ ٤٢٧ ٠٨٤ | ٢ ٦٣٢ ٣٣١ | (١-٤) | إهلاك الفترة |
| ٤٤ ٧٣٨ | ٤٠ ٢٩٥ | (٦) | إستهلاك الفترة |
| (٦ ٠٠٠ ٠٠٠) | ١ ٦٤٥ ٠٠٠ | (١٥) | صافي حركة المخصصات |
| ١ ٠٤٦ ٩١١ | ٣٤ ٥٨٤ | (٢٧) | صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة |
| (٧٠ ٠٠٠) | - | | أرباح رأسمالية |
| (٢٣٨ ٨٦٧) | (١ ١٢٧ ٥٦٩) | | فوائد دائنة |
| ١٥٧ ٩٦٢ | ٢١٢ ١٦٣ | | مصروفات تمويلية |
| ٤ ٠٥٨ ٨٢٦ | ١٣ ٤٠١ ٣٧٠ | | ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | | التغيرات في رأس المال العامل |
| (٥٤٨ ٣٧٤) | (٦٥٤ ٨٥٢) | | (الزيادة) في المخزون |
| ١ ٢٤٠ ٤٣٨ | (٥ ٠٦٨ ١٢٥) | | (الزيادة) النقص في العملاء |
| (١ ٠٥٦ ٣٦٣) | (٤ ٧٣٢ ٦٤٢) | | (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٣ ٠٧٦ ٣٤٧ | (٢٠ ٤٦٢ ٩٠٤) | | (الزيادة) النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة |
| (٢ ٠٨٩ ١٢٨) | ٣٧ ٣٠٤ | | الزيادة (النقص) في الموردين وأوراق الدفع |
| ١٢٦ ٣٧٥ | ٢٤ ٧٨٦ | | الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة |
| ١ ٨٩٤ ٦٧٠ | ٦ ٥٣١ ٣٩١ | | الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (٢ ٣٨٤ ٧٨٥) | - | | الزيادة في التزامات ضرائب الدخل - الجارية |
| ١٤ ٣١٨ ٠٠٦ | (١٠ ٩٢٣ ٦٧٢) | | النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| ٢٣٨ ٨٦٧ | ١ ١٢٧ ٥٦٩ | | فوائد دائنة - محصلة |
| (١٥ ٣٢٢) | (٤٤ ٢٨٤) | | فوائد تمويلية - مدفوعة |
| ١٤ ٥٤١ ٥٥١ | (٩ ٨٤٠ ٣٨٧) | | صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار |
| (٦ ١٨٣ ٢٧٥) | (٥ ١٠٧ ١٧٨) | | مدفوعات لإقتناء و إنشاء أصول ثابتة |
| (٢٩ ٤٧٦ ٣٤٣) | (٣٧ ٥٩٢ ٧٧٥) | | مدفوعات لإقتناء استثمارات |
| ٧٠ ٠٠٠ | - | | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٣٥ ٥٨٩ ٦١٨) | (٤٢ ٦٩٩ ٩٥٣) | | صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| - | ١ ٠٣٢ ٣١٧ | | متحصلات - تسهيلات إئتمانية |
| - | ١ ٠٣٢ ٣١٧ | | صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل |
| (٢١ ٠٤٨ ٠٦٧) | (٥١ ٥٠٨ ٠٢٣) | | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام |
| ٣٢ ٧٧١ ٠٣٦ | ١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢ | | النقدية وما في حكمها في بداية العام |
| ١١ ٧٢٢ ٩٦٩ | ٤٩ ٩١٨ ٧٧٩ | (٣٥،١٠-٣) | النقدية وما في حكمها في نهاية العام |

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
تم استبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية و ذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٩).