

شركة أسيك للتعدين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
وتقدير 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

تلفون: ٢٠٢ (٣٥٣٦٢٢١١ - ٣٥٣٦٢٢٠٠) تليفون: ٢٠٢ (٣٥٣٦٢٣٠١ - ٣٥٣٦٢٣٥٥)
 البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريدي رقم ٤٨٠٠ الهرم

مرتفعات الهرم
 كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الهرم

تقرير فحص للقوائم المالية الدورية غير المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكذلك قوائم الدخل غير المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة المتعلقة بها عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية غير المجمعة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتها في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية غير المجمعة في ضوء فحصنا لها .

نطاق الفحص

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي غير المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٦٦ ١٦٦ ٨٣٤	٦٩ ٣٧٣ ٨٢٩	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٥ ٨٨٤ ٦٩٥	٩ ٦٦٩ ٧٣٥	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٤٨٤ ٩١٧	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٧٢٦ ٩١٠	١٧٦ ٠٠٨ ٧٨٣	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	(٧، ٧-٣)	استثمارات في شركات تابعة
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣	(٩)	دفعتات تحت حساب الاستثمار
<u>٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤</u>	<u>٢٨٣ ٢٧٥ ٥٣٨</u>		مدينيو بيع أصول ثابتة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
٨ ٩٩٨ ٠٩٩	١١ ٥٣٧ ٤٠١	(١٠، ٨-٣)	الأصول المتداولة
٣٨ ٢١٧ ٠١٨	٥٤ ٦٨٥ ٠٣٦	(١١، ٩-٣)	المخزون (بالصافي)
٢٠ ٢٠٧ ٣٠٢	١٨ ٩٧٦ ٣١٩	(١٢، ٩-٣)	عملاء (بالصافي)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	٨٠ ٥٥٤ ٥٥٣	(١٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	١١ ١١٣ ٧٠٦	(١٤، ١٠-٣)	أصول غير متداولة محظوظ بها بغير ضرر البيع
<u>٢١٧ ٧٦٤ ٢٦٦</u>	<u>١٨٠ ٦٣٩ ٦٤٢</u>		نقية بالصندوق و بالبنوك
			اجمالي الأصول المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٣١٠ ٠٠٠	(١٥٢ ١١-٣)	الالتزامات المتداولة
٣٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٦ ٧٤٦		المخصصات
٣٤٤ ٦٢٧	-		بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	١٨٤ ٧٧٣	(١٦)	بنوك - سحب على المكتشوف
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٧٦٠ ٩٠٩	(١٧، ٣-٣)	قرض - الجزء المتداول
١٤ ٠٠٦ ١٠٠	١٣ ٢٣٦ ٦٠٥	(١٨)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥٥٠ ٧٦٠	٥٠٩ ٨٢٧	(١٩)	موردون و اوراق دفع
٢٨ ٣٧٧ ٧١٩	٤٠ ٧٧٢ ٤٠٩	(١٩، ١٣-٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٨ ٠٠٦ ٢٥٥	٦٦ ٣٤١ ٢٦٩		دالنون و أرصدة دائنة أخرى
١٦٩ ٢٥٨ ٠١١	١١٤ ٢٩٨ ٣٧٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٣٩٧ ٥٧٣ ٩١١</u>		رأس المال العامل
			اجمالي الاستثمار
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	 يتم تمويله على النحو التالي :
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	(٢٠-٣)	حقوق الملكية
٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢ ١١٠ ٠٥٢	١٩ ٦٨٩ ٢٧٨		الاحتياطيات
<u>٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١</u>	<u>٣٨٧ ١٥٤ ٥٨٩</u>		الأرباح المرحلحة
			صافي ربح الفترة / العام
-	٢ ١٥٢ ٨٩٠	(١٦)	اجمالي حقوق الملكية
٣ ٠١١ ٣١٧	٢ ١٢٥ ٠٢٤	(١٧، ٣-٣)	الالتزامات طويلة الأجل
٤ ٣٣٥ ١٩٠	١ ٤٤٤ ٥٣٤	(٢١)	قرض
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٤ ٨٩٦ ٨٧٤	(٣١، ١٢-٣)	أقساط تأجير تمويلي
١١ ٩٩٢ ٧٣٤	١٠ ٤١٩ ٣٢٢		دالنون شراء أصول ثابتة
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٣٩٧ ٥٧٣ ٩١١</u>		التزامات ضريبية موجلة
			اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فائز حبيب جريس



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

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	إضاح رقم	
٦٩٠٨٧٥٧٧	١٠١٤٠٧٦٦٤	١٢٧٦٥٧٨٠	١٩٥٥٦٤٠٤٦	(٢٢٦١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٥٩٥٤٨٤٠٧)	(٨١١٧٢٩٨٢)	(١١٢٦٦١٤٢٦)	(١٥٩٤٣٩٣٠٣)	(٢٣)	تكلفة النشاط
٩٥٣٩١٧٠	٢٠٢٣٤٦٨٢	١٤٩٤٤٣٥٤	٣٦١٢٤٧٤٣		مجمل الربح

(٤٤٠٤٢١٤)	(٥١٢٨١٠٦)	(٧٩٨٦٤٨٦)	(١٠٣٣٥٥١٢)		بعض :
(٢٣٤٨٩٩)	(٢٥١٨٥٦)	(٤٥٢٥٧٨)	(٥٠١٠٤٢)	(٤-١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٠٠٠٠)	٦٥٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	(١٥٨٠٠٠)		الإهلاك الإداري
(٦٦٣٩١١٣)	(٥٣١٤٩٦٢)	(٤٤٣٩٠٦٤)	(١٢٤١٦٥٥٤)		صافي حركة المخصصات
٢٩٠٠٥٧	١٤٩١٩٧٢٠	١٠٥٥٢٩٠	٢٣٧٠٨١٨٩		أجمالي مصاريف التشغيل

١٢٩٠٧٦	٢٣٦٤٠٩	٤٣٧٩٤٣	١٥٤٣٥٣٨		إيرادات تمويلية
(٦٤٧٥٧٤)	(٢٠٦٢٧١)	(١٨٧٧٧١٩)	(٤٥٨٠٤٢)		تكليف تمويلية
(٥١٨٤٩٨)	٢٩٩٣٨	(١٤٣٩٧٧٦)	١٠٨٥٤٩٦	(٢٤)	صافي إيرادات / مصاريف تمويلية
١٣٥٣٩٣٢٦	٧٥٨	١٣٥٤٦٣٦٩	١٢١٢٩٧	(١-٣٤)	إيرادات أخرى
١٥٩٢٠٨٨٥	١٤٩٥٠٤١٦	٢٢٦١١٨٨٣	٢٤٩١٤٩٨٢		صافي الربح قبل الضرائب
(٥٢٥٠٦٦)	(٢٦١٩٢١٤)	(٦٦٧٥٤٣)	(٤٩٤٥٠٥٧)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(٤٩٠٩٤٨)	(٢٥٤٦٧٨)	(٦٦٣٦٣٠)	(٢٨٠٦٤٧)	(١٢-٣)	الضريبة الموجلة
١٤٩٠٤٨٧١	١٢٠٧٦٥٢٤	٢١٢٨٠٧١	١٩٦٨٩٢٧٨		صافي الربح بعد الضرائب
١,٤٩	.٤٨	٢,١٣	.٧٩	(٣٢، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

* الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعددين - (اسكرم)
شركة مساهمة مصرية

فالة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

بيان		رأس المال	الاحتياطي القانوني	الأرباح المرحلية	صافي ربح الفترة	الإجمالي
	جنبي مصرى	جنبي مصرى	جنبي مصرى	جنبي مصرى	جنبي مصرى / العام	جنبي مصرى
الرصيد في ١ يناير	٤٠٠٨	١٦٤٣	٧٤٤٨٧	٧٧٨٥	١٧١	٢٩٠٨٨٠٢
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	-	-
أسهم زرادة رأس المال	١٥٠	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٣٢	٣١١
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٤٠٠٨	٩٤٥	٩٦٥	٣٦٧	٧٤	٧٨٧
المتحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو	٣٠٠٩	٩٥٠	٥٧٦	١٣٦٦٨٦	١٧١	٧٨٥
المتحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو	٣٠٠٩	٩٥٠	٤٠٠	٢٥٠	١٣٦٦٨٦	١٣٦٦٨٦

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

إيضاح

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح قبل الضرائب			
٢٢٦٦١٨٨٣	٢٤٩١٤٩٨٢		
تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٤٦٩٠٨٧٩	٥٣٨٥٢٦٩	(٤١)	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
٨٩٢٢٢	٨٠٤٧٦	(٦)	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
(٤٠٠٠٠٠)	١٥٨٠٠٠	(١٥)	صافي حركة المخصصات
١٤٨٢٢٨٧	(٣١٦٩٨٥)	(٢٥)	صافي حركة الإنفاق في قيمة الأصول المتداولة
(٧٠١٥٦)	٢٤٦٠		ارباح و خسائر رأسمالية
٥٧٧٦١٠	٤١٥٩٧٥		فوائد تمويلية
(٣٢٩٠٧٢)	(١٢٦٧٤٣٦)		فوائد دائنة
٢٥٠٥٢٦٥٣	٣٠٧٩٤٧٤١		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل			
(١٥٨٣٦٤٧)	(٢٤٣٩٣٠٢)		(الزيادة) في المخزون
(١٣٦٢٤٦٢)	(١٦٤٦٨٠١٨)		(الزيادة) في العمالة
(٦٧٩٢٢١٧)	(٣٤٢٩٧٨٨)		(الزيادة) في المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٩٧٥٢٧٧)	-		(النقص) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
١١٢٤٨٢٤	(٣٥٧٩٦٣٦٩)		(الزيادة) النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٨٤٦٥٢)	(٧٦٩٤٩٥)		(النقص) في الموردون وأوراق الدفع
٢٠٠٠٠٠	(٤٠٩٣٣)		(النقص) الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٦٨٦١٩٢٤)	٦٢٠٣٥٠٠		(الزيادة) النقص في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤٤١٧٢٩٨	(٢١٩٤٥٦٦٤)		النقدية الناتجة من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٥٧٧٦١٠)	(٩٨٩٧٠)		فوائد تمويلية - مدفوعة
٣٢٩٠٧٢	١٢٦٧٤٣٦		فوائد دائنة - محصلة
٢٤١٦٨٧٦٠	(٢٠٧٧٧١٩٨)		النقدية الناتجة من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(٩١٧٨٩١٧)	(١٢٤٣٩٧٦٤)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
(٢٨٩٩٩٥٣١)	(٤٦٣٢٦٨٠٨)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
-	(١٦٧٧٤٢٩٧)		مدفوعات تحت حساب الاستثمار
٧٠٠٠٠	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٨١٠٨٤٤٨)	(٧٥٥٤٠٨٦٩)		صافي النقدية (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
١٢٦٨١٨	(١٦٣٩٤٣٨)		أقساط التأجير التمويلي
-	٢٢٣٧٦٦٣		قرض - متحصلات
١٢٦٨١٨	٥٣٠٦٧٤٦		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
(١٣٨١٢٨٧٠)	٦٠٠٤٩٧١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٢٧٧١٠٣٦	(٩٠٣١٣٠٩٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨٩٥٨١٦٦	١٠١٤٢٦٨٠٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
-	١١١١٣٧٠٦	(٣٣٠١٠٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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

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 التجارى 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 التجارى.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٤٥،٩٩ % تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشياł هولدنج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢،٦٢ % تقريباً.

١-٢ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وقطعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومتشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وقطعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وألاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية والاستشارات 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 و مكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها 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.

٤- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوائم

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 إثباتها 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.

٤-٤ استخدام التقديرات و الحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى 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 متعددة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف 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، عندها تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

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

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعايير 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 المركز 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) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناتجة 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 بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٤-٣ الأصول الثابتة وإهلاكتها

١-٤-٣ الإعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وظهور الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجموع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول "Impairment" ليوضح رقم (١٧-٣) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل ولل اللازمة 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 داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٤-٢-٣ النفقات اللاحقة على الاقتاء

يتم رسملة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسي من المكونات التي يتم اعتبار كل منها أصلًا بذاته وكذا تكاليف العمارات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الاقتاء. هذا ويتم رسملة أي نفقات لاحقة على الاقتاء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الاقتصادي المستقبلي للأصل. وفيما عدا ذلك فإن كافة النفقات الأخرى يتم تحديدها على قائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

٣-٢-٣ الإهلاكات

يتم تحويل 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 اعتبار كل منها أصلًا بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكها).

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

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

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

٤-٢-٤ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

٣-٣ التأجير

أ- التأجير التمويلي

تقوم الشركة باتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تدرج 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 تطبق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي بما 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 لمدفوغات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعه إيجار ما بين الالتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحويل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند إستحقاقها على أساس معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر على مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات التزامات 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" وذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحويل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقرر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

المدفوغات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الإعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي 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 للاستخدام في الغرض الذي تم إقتناها 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 موقع المحاجر.

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقطي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإنتمان المعادنة فإنه يتم الإعتراف بالفرق بين السعر النقطي وإجمالي المبلغ المحدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٥-٤) و الانخفاض (٣-٧).

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الإستهلاك

يتم تحويل 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 اختبار الانخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي 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 مخصوصاً منها أي خسائر انخفاض في قيمتها (إيضاح ٣-٧)
هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الانخفاض وتحميده على قائمة الدخل.

٧-٣ استثمارات 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 مخصوصاً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها (ايضاح 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 وتحميه على قائمة الدخل.

٨-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكاليف التقديرية لاتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكاليف كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة لشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادلة. وتحدد التكاليف طبقاً للأسس الآتية:

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
- الخام المناح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكاليف 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 مخصوصاً منها الانخفاض في قيمتها "Impairment" ، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد و المتمثلة في التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

١١-٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقد 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 على أرباح أو خسائر العام/ الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بـاستثناء 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 بـاستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى 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 قيمة هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بـاستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق 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 الإقراض بفائدة

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقراض على أساس سعر الفائدة الفعلى.

١٥-٣ تكالفة الإقراض

يتم تحويل تكالفة الإقراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكالفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، أما بالنسبة لتكاليف الإقراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهله ف يتم 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 الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعايير المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٦-٣ تحقق الإيراد

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

أ- إيرادات المحاجر

يتم إثبات إيراد المحاجر بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر المباعة إلى العميل وتظهر إيرادات الصافي بعد الخصم والمسومات.

ب- الدراسات والأبحاث

يتم إثبات إيرادات الدراسات والأبحاث المؤداه للغير بقائمة الدخل عند الانتهاء من أداء الخدمة للعميل ويتم إثبات إيرادات الصافي بعد الخصم والمسومات.

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٧-٣ الإخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي به إخفاضاً 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 الإنفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بسعر الفائدة الفعلية. يتم إحتساب خسائر الإنفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإضافة بالقيمة العادلة الحالية.

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

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإنفاض في قائمة الدخل. يتم تحويل الخسائر المجموعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

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

ب- الأصول غير المالية

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

يتم الإعتراف بخسارة الإنفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإنفاض 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 المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.

لا يتم عكس أثر خسائر الإنفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الإنفاض المعترض بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإنفاض 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 الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الإنخفاض في القيمة لم يتم الإعتراف بها.

١٨-٣ مزايا العاملين

أ- إلتزامات 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 إلتزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزاماتها. ويعرف بالإشتراكات الإعتيادية طبقاً لأساس الاستحقاق كتكلفة دورية في سنة استحقاقها 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 الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتراكم خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

١٩-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادي ضمن حقوق الملكية.

٢٠-٣ الاحتياطيات

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ونظام الشركة الأساسي، يتم تجنب ١٠% من صافي أرباح العام على الأقل لتكوين احتياطي قانوني. يتم التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، وإذا ما إنخفض الاحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعين على الشركة معاودة تدعيم الاحتياطي بتجنب ١٠% على الأقل من صافي أرباحها السنوية حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر. ويجوز بقرار من الجمعية العامة استخدام هذا الاحتياطي بناء على إقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفي بمصالح الشركة . هذا و يتم إثبات التحويل للإحتياطي القانوني في الفترة المالية التي اعتمد فيها الجمعية العامة العادي لمساهمي الشركة هذا التدريم.

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 أسيك للتعدين - (اسكوم) شركه مساهمه محدوده

سیر

الإضاحات المتقدمة للقانون المالي غير المجمع
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٤- قيمته على بيان بالاصول الثابتة و مجموعها

٤/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي والبالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢٠٠٩ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنية مصرى يمثل تكالفة قطعى أرض لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٤/٢-٤ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ١٥٢٩ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ وذلك لاستخدامها فى إقامة ورش مركزية و Garage و وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى ثبتت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و بناء على ما سبق الاتفاق عليه فإن عدم التزام الشركة بما ورد بهذا المحضر يجعل لجهاز مدينة ٦ أكتوبر الحق فى إلغاء التخصيص وتقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٤/٣-٤ يتضمن بند آلات و معدات البالغ ٥٣٩ ٨٥٩ ٦٣ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ قيمة عدد (٢) حفار بمبلغ ١١٣ ١٢١ جنية مصرى صادر عنه توكيل من الشركة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة (بصفته دائئ مرتهن) بالتوقيع نيابة عن الشركة على عقد رهن تجاري رسمي للمحل التجارى للشركة على أن يقتصر رهن المقومات المادية على الأصول المشار إليها أعلاه وذلك كضمان للتسهيلات المقدمة من البنك الشركة.

٤/٤ يتضمن بند الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي 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 ٨٦٥ ٥٠٠ ١٣ جنية مصرى لصالح المؤجر.

٤/٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مملوكة دفترياً و لا زالت تعمل و فيما يلى بيان بتلك الأصول:

التكلفة في			
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠		آلات و معدات
جنيه مصرى			شاحنات و وسائل نقل
٨٤٦ ٠٤٠	١ ٢٧٣ ٤٦١		سيارات
٤٤١ ٢٥٥	٤٥٦ ٧٥٥		حاسبات و برامج
٦٦٤ ١٣٧	٦٦٤ ١٣٧		أثاث و معدات مكتبية
٧٢٨ ٤٩٣	١ ٠٣٨ ٥٢٦		
٦٢ ٠١٣	٢٤١ ١٣٨		
٢٧٤١ ٩٤٨	٣ ٦٧٤ ٠١٧		

٤/٦-٤ تم إستبعاد قطعى أرض تبلغ تكلفتهما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ جنية مصرى و تم تبويبهما ضمن بند أصول غير متداولة محفظتها بغير ضرائب كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٦).

٤- ٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ٨٢٢٠١٢ جنية مصرى و ٩٢٤٧٤٤ جنية مصرى على التوالى والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣/١)) 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 جنية مصرى واحد لا غير.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبناء الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣)، وبناء على ذلك تم إثبات الأصول المستأجرة تمويلياً بصفى القيمة الحالية لإجمالي المدفوعات الإيجارية في الأصول الثابتة ضمن بند شاحنات وسائل نقل وكذلك سيارات (القيمة الدفترية).

وفيما يلى أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في <u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	مجمع الإهلاك في <u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	التكلفة في <u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	الأصل المستأجر	
				جنيه مصرى	جنيه مصرى
<u>شاحنات و وسائل نقل</u>					
١٠	٢٣٩٦٣٨٤	١١٥٥٦١٦	٣٥٥٢٠٠٠	٤ جرار مرسيدس	
١٠	٥٣٤٥٩٣٦	١٨٦٩٥٠٢	٧٢١٥٤٣٨	٩ جرار مان	
١٠	٨٩٢٣٧٥	٨١١٢٥	٩٧٣٥٠٠	٣ مقطورة قلاب	
	<u>٨٦٣٤٦٩٥</u>	<u>٣١٠٦٢٤٣</u>	<u>١١٧٤٠٩٣٨</u>		
<u>سيارات</u>					
٥	٦٧٠١٢	١٠٠٥١٨	١٦٧٥٣٠	سيارة تويوتا هيليكس	
٥	١٢٦٦١٩	٢٩٥٤٤٣	٤٢٢٠٦٢	٢ سيارات ركوب	
	<u>١٩٣٦٣١</u>	<u>٣٩٥٩٦١</u>	<u>٥٨٩٥٩٢</u>		
	<u>٨٨٢٨٣٢٦</u>	<u>٣٥٠٢٢٠٤</u>	<u>١٢٣٣٠٥٣٠</u>		

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

۲۰۰۹/۶/۳۰

جنیه مصری

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧) تتمثل المصاروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التاجر التمويلي كأصول ثابتة مستأجنة تمويلياً في الآتي:

$$\begin{array}{r} (317 \dots 0) \\ (746 \dots 7) \\ \hline (963 \dots 12) \end{array}$$

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠) تتمثل المصاروفات المحمولة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التاجر التمويلي كتاجير تشغيلي في:

۲۱۰۹۰۴۶
۲۱۹۷۰۳۴

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

* انخفاض المصاروفات المحمولة على قائمة الدخل بمبلغ ٥٣٤ جنيه مصرى الذى يمثل الفرق فيما بين المعالجة كايجار تمويلي وفقاً لمعايير المحاسبة الدولى (١٧) والمعالجة كايجار تشغيلي وفقاً لمعايير المحاسبة المصرى رقم (٢٠).

٥ - مشروعات تحت التنفيذ:

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
<u>٤٥٦٤٠٧٨</u>	<u>٥٥٠٠٤٢١</u>	<u>٥٥٠٠٤٢١</u>
<u>٧٥١٥١</u>	<u>١٦٢٠٣</u>	<u>١٦٢٠٣</u>
<u>-</u>	<u>٢١٠٠</u>	<u>٢١٠٠</u>
<u>٦٨٧١٧١</u>	<u>٣٠٣٨١٢٥</u>	<u>٣٠٣٨١٢٥</u>
<u>-</u>	<u>٢٨٥٥٩٦</u>	<u>٢٨٥٥٩٦</u>
<u>٥٥٨٢٩٥</u>	<u>٨٠٨٣٩٠</u>	<u>٨٠٨٣٩٠</u>
<u>٥٨٨٤٦٩٥</u>	<u>٩٦٦٩٧٣٥</u>	<u>٩٦٦٩٧٣٥</u>

-أ- عند استكمال تحويل موقع المحاجر يتم تحميل هذه المبالغ ضمن بند الأصول غير الملموسة .

بـ- يتضمن بند الإعتمادات المستديمة البالغ ٥٩٦ ٢٨٥ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ قيمة إعتماد مستدي لشراء جهاز تحليل كمياتي و مستلزماته بقيمة ٨٤٠ ٢٢٠ جنيه مصرى صادر عنه توكيل من الشركة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة (بصفته دائم مرتهن) بالتوقيع نيابة عن الشركة على عقد رهن تجاري رسمي للمحل التجارى للشركة على أن يقتصر رهن المقومات المادية على الجهاز المذكور أعلاه وذلك كضمان للتسهيلات المقدمة من البنك للشركة.

- ٦ - أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	الإستهلاك خلال الفترة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ جنيه مصرى	مصروفات تجهيز مواقع
٤٨٤ ٩١٧	٨٠ ٤٧٦	٥٦٥ ٣٩٣	

جعفر بن ادريس

الشركxات المستترx فيها

٢٧

المسنون

المستثمر فيها

المستثمر فيها

خطبہ مصری
بعملہ الشریہ
بعملہ الشریہ
بعملہ الشریہ
بعملہ الشریہ

هذا أو جدير بإشارة أنه تقرر إلزام الشركة المستحوذة على ملكيتها بمراجعة سعر السهم المكتوب في العقد.

استثمارات في شركات شقيقة

الجنسية الشركية المستقر فيها

درهم إسلامي
بركة ذات مستوى محدود

11. សាខាប្រជាជាតិ

- اتفاق مجلس اداره الشركة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٠٨ من حيث المبدأ على الاستمرار بايداع كل مبلغ ٥١ % من المدفوعات في شركة الاموال المتعددة. ولم يتم الحال أخيراً براتب في هذا الصدد بعد.

- ٨ دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	دفعات تحت حساب الاستثمار في
-	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	شركة لازرق للأشغال العمومية
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	بريشيوس ميتالز للتعدين (تحت التأسيس)

١-٨ تتمثل الدفعات تحت حساب الاستثمار في المبلغ المدفوع في شركة بريشيوس ميتالز للتعدين (تحت التأسيس) والبالغ ٢ ٩٩٩ ٩١٠ دولار أمريكي الذي يمثل ٣٠% من قيمة الأسهم المكتتب فيها وبالنسبة ٣ مليون دولار أمريكي من إجمالي أسهم الشركة بنسبة ٩٩,٩٩% وفقاً لشهادة بنك مصر - فرع كورنيش المعادى بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٩.

- ٩ مدينو بيع أصول ثابتة:

يتضمن بند مدينو بيع أصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٩٥٣ ٩٧٨ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٤٣٩ ٩٣٦ جنيه مصرى : ٢٠٠٨) يمثل قيمة المديونية الناتجة من بيع آلات و معدات و قطع غيار إستراتيجية متعلقة بالآلات والمعدات المباعة بمبلغ ٣٨١ ٢٧٨ جنية مصرى و ٤٦٧ ٣٦٠ جنية على الترتيب بموجب عقد بيع مؤرخ في ٤ سبتمبر ٢٠٠٧ فيما بين الشركة (طرف أول) وأحد مقاولي الباطن(طرف ثانى) على أن تسترد القيمة على عدد ٣٦ قسط تستحق إبتداء من الأول من أكتوبر ٢٠٠٧ و تخصم القيمة المستحقة على المشتري(الطرف الثاني) للشركة باع (طرف أول) من مستحقات (الطرف الثاني) عن عقد توريد حجر جيري لأحد العملاء و ذلك اعتباراً من أول مستخلص يقدم للطرف الأول من الطرف الثاني، وفيما يلي بيان يوضح الأقساط طويلة الأجل وقصيرة الأجل:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		مدينو بيع أصول ثابتة
٦ ٨٥١ ٨٣١	٤ ٨٩٤ ٢٠٥		يخصم:
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٢٥٢	(١٢)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة - الجزء طويل الأجل

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٠ - مخزون

إيصال رقم	بيان رقم	نوع المخزون
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	<u>جنيه مصرى</u>
٥ ٩٩٠ ٧٨٧	٦ ٨٣٤ ٢٢٥	قطع غيار
٢ ١٣١ ٢٢٩	١ ٧٩٥ ٤٧٥	متفجرات ومستلزمات تفجير
١ ٦٧٦ ٧٨١	٢ ٢٣٦ ٥١٨	خام متاح للبيع
٢٢ ١٦٤	١٢ ٦٠٩	مخزون مهمات
-	١ ٣٨١ ٤٣٦	دفعات مقدمة لشراء مستلزمات تفجير
<u>٩ ٨٢٠ ٩٦١</u>	<u>١٢ ٢٦٠ ٢٦٣</u>	
<hr/>		الإنخفاض في قيمة المخزون
٨٢٢ ٨٦٢	٧٢٢ ٨٦٢	(٢٥)
<u>٨ ٩٩٨ .٠٩٩</u>	<u>١١ ٥٣٧ ٤٠١</u>	

١١ - عملاء

إيصال رقم	بيان رقم	نوع العملاء
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	<u>جنيه مصرى</u>
٣٩ ٨٥٢ ٩٥٦	٥٦ ٣٢٠ ٩٧٤	عملاء
<u>١ ٦٣٥ ٩٣٨</u>	<u>١ ٦٣٥ ٩٣٨</u>	الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٨ ٢١٧ .٠١٨</u>	<u>٥٤ ٦٨٥ .٠٣٦</u>	

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيصال رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٧١٠٩٩٠	٢٣٨٠٩٥٠		دفعات مقدمة - موردين
١٧٩١٤٠٩	٢٢٩٥٦١١		دفعات مقدمة - مقاولى باطن
٧٣٩٩٩٨٧	٢٠٨٥٧٤٧		الخصم تحت حساب الضريبة *
٣٩١٥٣٩٢	٣٩١٥٢٥٢	(٩)	مدينو بيع أصول ثابتة
٢٥٦٨١٥	١٣٨٤١٧٢		عهد وسلف عاملين
١١٠٠٣٧٦	٣٢٨٥٠٠٠		إيرادات مستحقة
٦٤٤٨١٧	٨١٤٤٠٤		مصروفات مدفوعة مقدما
٦٩٠٦٩٦	٨٣٥٤٢٦		ضمان أعمال
٤٦٢٦٩٩	٤٥٠٦٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣٥٢٢٠٩	١٢٢٨٥٦٥		تأمينات لدى الغير
٢٣٥٢١٩٤	١٥١٤١٨٣		مدينون متوعون
٢١٦٧٧٥٨٤	٢٠١٩٠٠٠٩		
			يخصم:
١٤٧٠٢٨٢	١٢١٣٦٩٠	(٢٥)	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠٢٠٧٣٠٢	١٨٩٧٦٣١٩		

٢٠٠٨ دiciembre ٣١	٢٠٠٩ يونيو ٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		* يمثل الرصيد في :
٩٣٩٤٦٧٢	١٠٩٥٥٢٨١		الخصم تحت حساب الضريبة
			يخصم:
١٠٩٣٣٨٠	٦٩٣٩٧٤٢		ضرائب الدخل
٩٠١٣٠٥	١٩٢٩٧٩٢		ضرائب كسب العمل
٧٣٩٩٩٨٧	٢٠٨٥٧٤٧		

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 أسمهم 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 ٨,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة).
- كما قامت الشركة بتحويل نقدى (الصادر) إلى شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة ذات مسئولية محدودة) بمبلغ ١٢ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل نقدى (الصادر) إلى شركة أسكوم للتعدين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة) (شركة تابعة) مبلغ ٣,٤ مليون جنيه مصرى تقريباً .
- قامت الشركة بتحويل (الصادر) لشركة نوببيا للتنمية والتعدين (شركة خاصة محدودة) (شركة تابعة) مبلغ ٣٠٠ ألف جنيه مصرى تقريباً، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ١,٣ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين - السودان (شركة تابعة).

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٠٩/٦/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠٠٨/١٢/٣١ ٢٠٠٩/٦/٣٠	شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
جنيه مصرى جنيه مصرى	شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعدين المحدودة
٦ ٦٦٨ ٢٨٦	شركة تابعة	شركة أسكوم للتعدين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
٥٣٠ ١٩٦	شركة تابعة	شركة نوبية للتنمية والتعدين (شركة خاصة محدودة)
٥ ٢٤١ ٢٢٦	شركة تابعة	شركة نببا للجيولوجيا والتعدين - السودان
٢ ٣٧٢ ٧٣٧	شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل
١ ٤٠٦ ٥٠٠	شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
١٣ ٠٤٠ ٨٦٢	شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٢٧٧ ١٤١	شركة تابعة	بريشيوس ميتالز للتعدين (تحت التأسيس)
-	شركة تابعة	شركة اسكوم الامارات للتعدين (شركة ذات مسؤولية محدودة)
-	شركة شقيقة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١٣ ٥٣٣ ٢٥٠	شركة زميلة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(أسيك)
٤٧١ ١٩٢	شركة زميلة	شركة التكامل للأسمنت - السودان
١ ٥٤٩ ٥٣٨	شركة زميلة	شركة أسيك للتحكم الآلي
٤٨٣ ٢٠٦	شركة زميلة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٣٩ ٦٠٧	شركة زميلة	
١٣ ١٦٣	شركة زميلة	
٤٥ ٦٢٦ ٩٠٤	٨١ ٤٢٣ ٢٧٣	
٨٢٩ ٦١٣	٨٦٩ ٢٢٠	(٢٥)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	٨٠ ٥٥٤ ٠٥٣	

بخصوص:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	
٢٠٠٨/١٢/٣١ ٢٠٠٩/٦/٣٠		
جنيه مصرى جنيه مصرى		
٥٥٠ ٧٦٠	زميلة	شركة أسيك للأسمنت
٥٥٠ ٧٦٠		

- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٦ جنيه مصرى.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٤ - نقديّة بالصندوق و البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٨٧٦	٨٣٤٧٢	نقديّة بالصندوق
٩٦٥٩٨٤٨٩	١٠٩٨٢٢٣٤	بنوك - حسابات جارية
٤٨٠٠	٤٨٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٥٠٣٦٢٣٤	-	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠١٧٧١٤٢٩</u>	<u>١١١١٣٧٠٦</u>	

٥ - المخصصات

الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠	مخصصات مكونة جنيه مصرى	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	مخصص التزامات متوقعة ٢٣٨٠٠٠٠	مخصص قضايا
٤٦٠٠٠	١٧٨٠٠٠	-	٣٥٠٠٠	٢٧٣٠٠٠٠	
<u>١٥٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>(٢٠٠٠٠)</u>			
<u>٤٣١٠٠٠</u>	<u>١٧٨٠٠٠</u>	<u>(٢٠٠٠٠)</u>			

- يتعلّق مخصص التزامات متوقعة من بعض الأطراف فيما يتعلّق بأنشطة الشركة، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويًا وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثّر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٦- قرض

قرض متوسط الأجل

قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الآجل بمبلغ ٣٠ مليون جنية مصرى مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والالات الخاصة بنشاط الشركة .

وفيما يلي ملخصا بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنية مصرى (كحد أقصى) 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 إعتمادات مستدديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفافي بالإضافة إلى سعر الكوريدور كل ستة أشهر ويسري على كل مبلغ يستحق ولا يسدد في موعدة عائد تأخير ٢% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنويًا بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمادات والتعهدات:

- تمثل أهم الضمادات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :
 - استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاه وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول لای بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكييل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
 - موافاة البنك برهن تجاري من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات المملوكة بموجب هذا القرض.
 - عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح على الشركاء إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.

- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنية مصرى ٦٦٣ ٢٣٣٧ تتمثل في الآتي:

الإجمالي	الجزء طويل الأجل بالجنيه المصري	الجزء المتداول بالجنيه المصري	قرض
٢٣٣٧ ٦٦٣	٢١٥٢ ٨٩٠	١٨٤ ٧٧٣	
<u>٢٣٣٧ ٦٦٣</u>	<u>٢١٥٢ ٨٩٠</u>	<u>١٨٤ ٧٧٣</u>	

١٧ - التأجير التمويلي

تم تمويل الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في قوائم المالية الغير المجمعة بناء على تاريخ الاستحقاق كالتالي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أقساط تأجير تمويلي - طولية الأجل
٢١٩٧ ٠٤٩	١٧٦٠ ٩٠٩	
<u>٣٠١١ ٣١٧</u>	<u>٢١٢٥ ٠٢٤</u>	
<u>٥٢٠٨ ٣٦٦</u>	<u>٣٨٨٥ ٩٣٣</u>	

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	أقل من سنة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٥٩٣ ٣٧٨	٢٤٩٩ ٠١٧	أكبر من سنة و أقل من ٤ سنوات
<u>٢٧٦١ ٩٨٩</u>	<u>٢٢١١ ٣٤٩</u>	
<u>٦٣٥٥ ٣٦٧</u>	<u>٤٧١٠ ٣٦٦</u>	
		يخصم:
١١٤٧ ٠٠١	٨٢٤ ٤٣٣	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
<u>٥٢٠٨ ٣٦٦</u>	<u>٣٨٨٥ ٩٣٣</u>	القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٨ - موردون و أوراق دفع

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١٣٩٠٥١٢	٩٦٨٢٤٣٠	مقاولو باطن
٢٢٩٠٩٠٢	٣١٥٥٢٣٠	موردون
٣٢٤٦٨٦	٣٩٨٩٤٥	أوراق دفع
<u>١٤٠٠٦١٠٠</u>	<u>١٣٢٣٦٦٠٥</u>	

١٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠٠٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٩/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٠٥٩٤٣٨	١١١٠٠٧٢٩	مصرفوفات مستحقة
٥٢٤٧٢٧٣	٤٥٩٩٠٨٩	تأمين ضمان اعمال
١٩٤٤٣٠٦	١٩٥٣٥٣٦	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٥١١١٤٥٦	٥٣١٠٣٢٢ (٢١)	دائنوا شراء أصول ثابتة
٢٦٨٤٥٢٥	٢٦٨٤٥٢٥	دائنوا توزيعات
١٩٨٦٩٠٣	٥٩٧٦٤٥٥	عملاء - دفعات مقدمة
٢١١٨٣٤٣	٢٣٥٥٥٥٧	مصلحة الضرائب
١٤٧١٨٥٩	١٤٤١٩١٩	* مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
١٨٥٦٢٠	٢١١٥٦٣	هيئة التأمينات الاجتماعية
<u>٥٦٧٩٩٦</u>	<u>٥٠٩٨٧١٤</u>	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٨٣٧٧٧١٩</u>	<u>٤٠٧٣٢٤٠٩</u>	

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

٢٠ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ٢٥٠ مليون جنيه مصرى موزعا على عدد ٢٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى. هذا وجميع الاسهم تخول لحاميلها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	المسامح
% ٤٥,٩٩	١١٤٩٧٥٠٠٠	١١٤٩٧٥٠٠	شركة القلعة للاستشارات المالية
% ٢٢,٦٢	٥٦٥٥١١٠٠	٥٦٥٥١١٠	شركة فاينانشياł هولنديز إنترناشيونال المحدودة
% ٣١,٣٩	٧٨٤٧٣٩٠٠	٧٨٤٧٣٩٠	آخرون
% ١٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	

١ - دانتو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	دانتو شراء أصول ثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	يخصم:
٩٤٧٦٦٤٦	٦٥٥٤٨٥٦		الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
٥١١١٤٥٦	٥٣١٠٣٢٢	(١٩)	الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل
٤٣٦٥١٩٠	١٢٤٤٥٣٤		

- يتضمن بند دانتو شراء أصول ثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ٢٠٠٩ ١٢٤٤٥٣٤ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ١٩٠ ٤٣٦٥١٩٠ جنيه مصرى: ٢٠٠٨) يمثل قيمة الدائنية الناتجة من شراء الالات و معدات بمبلغ ٩٥٢ ٩٣٠ ١٥ جنيه مصرى بموجب عقد شراء مؤرخ في ٢٠٠٧ أغسطس فيما بين الشركة (طرف أول) وأحد عملاء الشركة (طرف ثانى) على ان تسترد القيمة على عدد ٣٦ قسط تستحق ابتداء من الاول من سبتمبر ٢٠٠٧ وتخصم القيمة المستحقة على الشركة مشتري (طرف أول) من مستحقتها لدى البائع(الطرف الثانى) عن عقد توريد حجر جيري للطرف الثانى وذلك اعتبارا من أول فاتورة يقدمها الطرف الاول للطرف الثانى.

٢٢ - إيرادات النشاط

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٢٣ ٧٧٤ ٨٩٣	١٩١ ٠٣٧ ٢٨٣	مبيعات خامات محاجر
٣ ٨٣٠ ٨٨٧	٤ ٥٢٦ ٧٦٣	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>١٢٧ ٦٠٥ ٧٨٠</u>	<u>١٩٥ ٥٦٤ ٠٤٦</u>	

٢٣ - تكاليف النشاط

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٩ ٥٠٢ ٨٥٤	١١ ٢١٤ ٠٢١	مرتبات و أجور
٤ ٣٠٩ ٦٥٦	٤ ٩٦٤ ٧٠٤	إهلاك و استهلاك
٥ ٦٢٠ ٢٩٠	٨ ٧٣٥ ٩٨٥	إيجارات
٩٣ ٢٢٣ ٦٢٦	١٣٤ ٥٢٤ ٥٩٣	مواد ومهام و أخرى
<u>١١٢ ٦٦١ ٤٤٦</u>	<u>١٥٩ ٤٣٩ ٣٠٣</u>	

٤ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٣٢٩ ٠٧٢	١ ٢٦٧ ٤٣٦		فوائد دائنة
٧٠ ١٥٦	-		أرباح رأسمالية
٣٨ ٧١٥	١٩ ٥١٠		فرق عملات أجنبية
-	٢٥٦ ٥٩٢	(٢٥)	رد الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>٤٣٧ ٩٤٣</u>	<u>١ ٥٤٣ ٥٣٨</u>		

(٣٩٥ ٤٣٢)	(٤١٥ ٩٧٥)		تكاليف تمويلية
-	(٢ ٤٦٠)		خسائر رأسمالية
(١ ٤٨٢ ٢٨٧)	(٣٩ ٦٠٧)	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
(١ ٨٧٧ ٧١٩)	(٤٥٨ ٠٤٢)		
(١ ٤٣٩ ٧٧٦)	١ ٠٨٥ ٤٩٦		

٤٥ - الانخفاض في قيمة الأصول

يتمثل هذا البند في :

البيان	الرصيد في ٢٠٠٩/٦/٣٠	(رد) الانخفاض	تدعم	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١	البيان
	خلال الفترة	خلال الفترة			
الانخفاض في قيمة العملاء	١٦٣٥٩٣٨	-	-	١٦٣٥٩٣٨	جنيه مصرى
الانخفاض في قيمة المدينين و الارصدة المدينة الأخرى	١٢١٣٦٩٠	(٢٥٦٥٩٢)	-	١٤٧٠٢٨٢	جنيه مصرى
الانخفاض في قيمة المستحق من الاطراف ذات العلاقة	٨٦٩٢٢٠	-	٣٩٦٠٧	٨٢٩٦١٣	جنيه مصرى
الانخفاض في قيمة المخزون	٣٧١٨٨٤٨	(٢٥٦٥٩٢)	٣٩٦٠٧	٣٩٣٥٨٣٣	جنيه مصرى
	٧٢٢٨٦٢	(١٠٠٠٠٠)	-	٨٢٢٨٦٢	
	٤٤١٧١٠	(٣٥٦٥٩٢)	٣٩٦٠٧	٤٧٥٨٦٩٥	

٤٦ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوبة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتها في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصرى (إداتها مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتها ٢٥٢ ٨٠٧ ٢ جنيه مصرى) وقد أعتمد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٤٧ - الالتزامات المحتملة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٠٤٠ ٢٥٤	٣١٦٦٢٦٩٣	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى *
٢٦٠٤٠ ٢٥٤	٣١٦٦٢٦٩٣	

* يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٨٥ ٠٠٠ ٥ جنيه مصرى بما يعادل مبلغ ٥٩٨ ١٠٩ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٠٩ صالح لمدة عام من تاريخ الإصدار.

٢٨ - الارتباطات الرأسمالية

- تتمثل الإرتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ فيما يلي:
- مبلغ ٥٥٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٥٠٥١٩٣١ جنيه مصرى والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل (إيضاح ٧).
 - مبلغ ٣٠٠٩٩٩٦ دولار أمريكي بما يعادل ٧٨٨١١٩٣٩ جنيه مصرى والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيوس ميتالز للتعدين (تحت التأسيس) (إيضاح ٨).

٢٩ - نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة مع تقويض مجلس الإدارة في القيام بكل ما يلزم ذلك من إجراءات، ويتمثل نظام الإثابة المذكور في تخصيص نسبة ٧,٧٪ من الأسهم المصدرة للشركة سنويًا ، 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 وتخصيص للمستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيهًا 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.

٣٠ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلية:

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	المعدل جنيه مصرى	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	المعدل جنيه مصرى	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة الضريبة على صافي الربح المحاسبي المصروفات غير القابلة للخصم مصروفات قابلة للخصم مخصصات انتقى الغرض منها إيرادات غير خاضعة للضريبة مخصصات مكونة مصروف ضرائب مؤجلة
٣٧١٤٦٣٥٣		٢٤٩١٤٩٨٢		
(٧٤٢٩٢٧١)	%٢٠	(٤٩٨٢٩٩٦)	%٢٠	
١٠٤٩٨٦٧		(١٠٩٩٥٨٠)		
-		١٣٩٠١٢٣		
١٢٠٠٠٠		١١١٣١٨		
٢٦٢٨٠٢٩		-		
(١٣٨٧١٦٧)		(٣٦٣٩٢٢)		
(١٠٩٧٧٥٩)		(٢٨٠٦٤٧)		
<u>(٥٠٣٦٣٠١)</u>	<u>%١٣,٥٦</u>	<u>(٥٢٢٥٧٠٤)</u>	<u>%٢٠,٩٧</u>	

١- التزامات ضريبة المؤجلة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٤ ٨٩٦ ٨٧٤	الأصول الثابتة
<u>٤ ٦١٦ ٢٢٧</u>	<u>٤ ٨٩٦ ٨٧٤</u>	<u>صافي التزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة</u>

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٤ ٥٧٢	١٤٤ ٥٧٢	الإنخفاض في قيمة المخزون
٣٢٧ ١٨٨	٣٢٧ ١٨٨	الإنخفاض في قيمة العملاء
٢٩٤ ٠٥٦	٢٤٢ ٧٣٨	الإنخفاض في قيمة المديفين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦٥ ٩٢٣	١٧٣ ٨٤٤	الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤٦ ٠٠٠	٨٦٢ ٠٠٠	مخصصات أخرى
<u>١ ٤٩٧ ٧٣٩</u>	<u>١ ٧٥٠ ٣٤٢</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١ ٧٥٠ ٣٤٢ جنيه مصرى وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام 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 للبنود المشار إليها بعاليه.

٣٢- نسب السهم في الأرباح

٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح	٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	جنيه مصرى	رقم	جنيه مصرى	رقم
٢١ ٢٨٠ ٧١٠	١٩ ٦٨٩ ٢٧٨					صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
<u>١٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>(٢٠)</u>				عدد الأسهم
<u>٢,١٣</u>	<u>٠,٧٩</u>					نسبة السهم في الأرباح

٣٣ - النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	إضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	١١ ١١٣ ٧٠٦	(١٤)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣٤٤ ٦٢٧	-		يخص :
١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	١١ ١١٣ ٧٠٦		بنوك - سحب على المكتشوف الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٤ - الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمادات 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 حدته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/٤) 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 إسقفاراً 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 وتبعداً 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 إلتزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ١٣٣٩٠ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنية مصرى يمثل إلتزام 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 مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥).

٤- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بمحاسبة 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 بمحاسبة ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات 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 .

٣٥- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٤)، فإن الأمر ما زال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن مد فترة الإعفاء الضريبي للشركة من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٠ ليصبح عشر سنوات بدلاً من خمس سنوات، ونظراً إلى أنه سوف يتم تأكيد أو عدم تأكيد حق الشركة في الإعفاء الضريبي المشار إليه بعالية عن طريق 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 مد فترة الإعفاء لخمس سنوات أخرى.

٣٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات والعملاء وأوراق القبض و الشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائون.

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

أ - خطر الإنتمان

يتمثل خطر الإنتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للتزاماته و تعریض الطرف الآخر لخسائر مالية.

ت تكون 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 متعددة، توجد رقابة صارمة على منح الإنتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنهم الإنتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تثير الشركة خطر الإنتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكيد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوا الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الإنتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

يتم ربط الودائع لأجل لدى البنوك التجارية التي تتمتع بسمعة جيدة وبعد إجراء تقييم دقيق لخطر الإنتمان لهذه البنوك.

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالى ما يعادل مبلغ ٤٤٧ ٣٣٦ جنيه مصرى و مبلغ ٩١٠ ٥٥٨ جنيه مصرى ، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض / عجز
الدولار الأمريكي	٤٩٠ ٣٣٧
اليورو	١٢٢ ١٥٩١
ريال سعودي	٢٥٣ ٦٣١
درهم إماراتي	٤٤١ ٥٩

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١-٣) ترجمة العملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الساري في تاريخ القوائم المالية .

٣٧ - المعاملات غير النقدية

- مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ١٦١ ٧٩ جنيه وذلك لقيام الشركة برسملة هذا الجزء من مصروف الإهلاك ضمن بند الأصول غير الملموسة - مصاريف تجهيز موقع.

- تم إستبعاد مبلغ ٢٨١٦٥٧ جنيه مصرى من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة حيث ان المعاملة غير نقدية .
- تم إستبعاد مبلغ ٤٩٦٠٣٢٦ جنيه مصرى من التغير في بند الإستثمارات مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى حيث أن المعاملة غير نقدية.
- تم إستبعاد مبلغ ٣١٩٩٤٧٣٩ جنيه مصرى من التغير في بند دفعات تحت حساب الاستثمار مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الإستثمارات في شركات تابعة حيث أن المعاملة غير نقدية.
- يتضمن تغير بند الدينون والأرصدة المدينة الأخرى تغير بمبلغ ٤٨٦٩٥٧١ جنيه مصرى (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة الأقساط المستحقة للشركة قبل أحد موردي الشركة مقابل بيع أصول ثابتة إلى هذا المورد وفقاً للعقد المبرم فيما بين الشركة والمورد . وقد تم خصم قيمة الأقساط المستحقة على المورد خلال الفترة من مستحقات المورد قبل الشركة كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية.
- يتضمن تغير بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى تغير بمبلغ ٦٥٦٣١٢٠ جنيه مصرى (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة الأقساط المستحقة على الشركة قبل أحد عملاء الشركة مقابل شراء أصول ثابتة من هذا العميل وقد تم خصم قيمة الأقساط المستحقة للعميل خلال الفترة من مستحقات الشركة قبل العميل كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المتممة لقوائم المالية.
- يتضمن تغير بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ٩٢٩٧٩٢١ جنيه مصرى (سداد غير نقدى) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ خصماً من صافي الرصيد المستحق للمبالغ المخصومة تحت حساب الضريبة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .
- يتضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ٥٤٢٩٣٨ جنيه مصرى (معاملة غير نقدية) يمثل قيمة ضرائب الدخل الجارية المستحقة لمصلحة الضرائب عن عام ٢٠٠٨ والتي تم خصمها من المبالغ المستحقة للشركة لدى مصلحة الضرائب.

٣٨ - أرقام المقارنة

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

البيان	٢٠٠٨	جنيه مصرى
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٩٣٦٨٤)	
دفعات تحت حساب الاستثمار	(١٨٣٤٥٧)	
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٧٧١٤١	
تكلفة النشاط	(٢٨٣٨٢١٢)	
مصروفات إدارية وعمومية	٢٦٩٣٩٨٦	
الإهلاك الإداري	١٤٤٢٢٦	
مصروفات إدارية وعمومية	(١٨٢١٧٨)	
مصاريف تمويلية	١٨٢١٧٨	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٩٩٤٦٨٥)	
التزامات ضرائب دخل - الجارية	١٩٩٤٦٨٥	
صفر		

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٦٦ ١٦٦ ٨٣٤	٦٩ ٣٧٣ ٨٢٩	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٥ ٨٨٤ ٦٩٥	٩ ٦٦٩ ٧٣٥	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٤٨٤ ٩١٧	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٧٢٦ ٩١٠	١٧٦ ٠٠٨ ٧٨٣	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	(٧، ٧-٣)	استثمارات في شركات تابعة
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣	(٩)	دفعتات تحت حساب الاستثمار
<u>٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤</u>	<u>٢٨٣ ٢٧٥ ٥٣٨</u>		مدینتو بيع أصول ثابتة
			اجمالي الأصول طويلة الأجل
٨ ٩٩٨ ٠٩٩	١١ ٥٣٧ ٤٠١	(١٠، ٨-٣)	الأصول المتداولة
٣٨ ٢١٧ ٠١٨	٥٤ ٦٨٥ ٠٣٦	(١١، ٩-٣)	المخزون (بالصافي)
٢٠ ٢٠٧ ٣٠٢	١٨ ٩٧٦ ٣١٩	(١٢، ٩-٣)	عملاء (بالصافي)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	٨٠ ٥٥٤ ٥٥٣	(١٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	١١ ١١٣ ٧٠٦	(١٤، ١٠-٣)	أصول غير متداولة محظوظ بها بغير ضرر البيع
<u>٢١٧ ٧٦٤ ٢٦٦</u>	<u>١٨٠ ٦٣٩ ٦٤٢</u>		نقية بالصندوق و بالبنوك
			اجمالي الأصول المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٣١٠ ٠٠٠	(١٥٢ ١١-٣)	الالتزامات المتداولة
٣٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٠٦ ٧٤٦		المخصصات
٣٤٤ ٦٢٧	-		بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	١٨٤ ٧٧٣	(١٦)	بنوك - سحب على المكتشوف
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٧٦٠ ٩٠٩	(١٧، ٣-٣)	قرض - الجزء المتداول
١٤ ٠٠٦ ١٠٠	١٣ ٢٣٦ ٦٠٥	(١٨)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥٥٠ ٧٦٠	٥٠٩ ٨٢٧	(١٩)	موردون و اوراق دفع
٢٨ ٣٧٧ ٧١٩	٤٠ ٧٧٢ ٤٠٩	(١٩، ١٣-٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٨ ٥٠٦ ٢٥٥	٦٦ ٣٤١ ٢٦٩		دالنون و أرصدة دائنة أخرى
١٦٩ ٢٥٨ ٠١١	١١٤ ٢٩٨ ٣٧٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٣٩٧ ٥٧٣ ٩١١</u>		رأس المال العامل
			اجمالي الاستثمار
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	 يتم تمويله على النحو التالي :
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	(٢٠-٣)	حقوق الملكية
٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢ ١١٠ ٠٥٢	١٩ ٦٨٩ ٢٧٨		الاحتياطيات
<u>٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١</u>	<u>٣٨٧ ١٥٤ ٥٨٩</u>		الأرباح المرحلحة
			صافي ربح الفترة / العام
-	٢ ١٥٢ ٨٩٠	(١٦)	اجمالي حقوق الملكية
٣ ٠١١ ٣١٧	٢ ١٢٥ ٠٢٤	(١٧، ٣-٣)	الالتزامات طويلة الأجل
٤ ٣٣٥ ١٩٠	١ ٤٤٤ ٥٣٤	(٢١)	قرض
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٤ ٨٩٦ ٨٧٤	(٣١، ١٢-٣)	أقساط تأجير تمويلي
١١ ٩٩٢ ٧٣٤	١٠ ٤١٩ ٣٢٢		دالنون شراء أصول ثابتة
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٣٩٧ ٥٧٣ ٩١١</u>		التزامات ضريبية موجلة
			اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فائز حبيب جريس



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

* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	إضاح رقم	
٦٩٠٨٧٥٧٧	١٠١٤٠٧٦٦٤	١٢٧٦٥٧٨٠	١٩٥٥٦٤٠٤٦	(٢٢٦١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٥٩٥٤٨٤٠٧)	(٨١١٧٢٩٨٢)	(١١٢٦٦١٤٢٦)	(١٥٩٤٣٩٣٠٣)	(٢٣)	تكلفة النشاط
٩٥٣٩١٧٠	٢٠٢٣٤٦٨٢	١٤٩٤٤٣٥٤	٣٦١٢٤٧٤٣		مجمل الربح

(٤٤٠٤٢١٤)	(٥١٢٨١٠٦)	(٧٩٨٦٤٨٦)	(١٠٣٣٥٥١٢)		بعض :
(٢٣٤٨٩٩)	(٢٥١٨٥٦)	(٤٥٢٥٧٨)	(٥٠١٠٤٢)	(٤-١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٠٠٠٠)	٦٥٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	(١٥٨٠٠٠)		الإهلاك الإداري
(٦٦٣٩١١٣)	(٥٣١٤٩٦٢)	(٤٤٣٩٠٦٤)	(١٢٤١٦٥٥٤)		صافي حركة المخصصات
٢٩٠٠٥٧	١٤٩١٩٧٢٠	١٠٥٥٢٩٠	٢٣٧٠٨١٨٩		أجمالي مصاريف التشغيل

١٢٩٠٧٦	٢٣٦٤٠٩	٤٣٧٩٤٣	١٥٤٣٥٣٨		إيرادات تمويلية
(٦٤٧٥٧٤)	(٢٠٦٢٧١)	(١٨٧٧٧١٩)	(٤٥٨٠٤٢)		تكليف تمويلية
(٥١٨٤٩٨)	٢٩٩٣٨	(١٤٣٩٧٧٦)	١٠٨٥٤٩٦	(٢٤)	صافي إيرادات / مصاريف تمويلية
١٣٥٣٩٣٢٦	٧٥٨	١٣٥٤٦٣٦٩	١٢١٢٩٧	(١-٣٤)	إيرادات أخرى
١٥٩٢٠٨٨٥	١٤٩٥٠٤١٦	٢٢٦١١٨٨٣	٢٤٩١٤٩٨٢		صافي الربح قبل الضرائب
(٥٢٥٠٦٦)	(٢٦١٩٢١٤)	(٦٦٧٥٤٣)	(٤٩٤٥٠٥٧)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(٤٩٠٩٤٨)	(٢٥٤٦٧٨)	(٦٦٣٦٣٠)	(٢٨٠٦٤٧)	(١٢-٣)	الضريبة الموجلة
١٤٩٠٤٨٧١	١٢٠٧٦٥٢٤	٢١٢٨٠٧١	١٩٦٨٩٢٧٨		صافي الربح بعد الضرائب
١,٤٩	.٤٨	٢,١٣	.٧٩	(٣٢، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

* الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

إيضاح

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح قبل الضرائب			
٢٢٦٦١٨٨٣	٢٤٩١٤٩٨٢		
تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٤٦٩٠٨٧٩	٥٣٨٥٢٦٩	(٤١)	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
٨٩٢٢٢	٨٠٤٧٦	(٦)	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
(٤٠٠٠٠٠)	١٥٨٠٠٠	(١٥)	صافي حركة المخصصات
١٤٨٢٢٨٧	(٣١٦٩٨٥)	(٢٥)	صافي حركة الإنفاق في قيمة الأصول المتداولة
(٧٠١٥٦)	٢٤٦٠		ارباح و خسائر رأسمالية
٥٧٧٦١٠	٤١٥٩٧٥		فوائد تمويلية
(٣٢٩٠٧٢)	(١٢٦٧٤٣٦)		فوائد دائنة
٢٥٠٥٢٦٥٣	٣٠٧٩٤٧٤١		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل			
(١٥٨٣٦٤٧)	(٢٤٣٩٣٠٢)		(الزيادة) في المخزون
(١٣٦٢٤٦٢)	(١٦٤٦٨٠١٨)		(الزيادة) في العمالة
(٦٧٩٢٢١٧)	(٣٤٢٩٧٨٨)		(الزيادة) في المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٩٧٥٢٧٧)	-		(النقص) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
١١٢٤٨٢٤	(٣٥٧٩٦٣٦٩)		(الزيادة) النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٨٤٦٥٢)	(٧٦٩٤٩٥)		(النقد) في الموردون وأوراق الدفع
٢٠٠٠٠٠	(٤٠٩٣٣)		(النقد) الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٦٨٦١٩٢٤)	٦٢٠٣٥٠٠		(الزيادة) النقص في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤٤١٧٢٩٨	(٢١٩٤٥٦٦٤)		النقدية الناتجة من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٥٧٧٦١٠)	(٩٨٩٧٠)		فوائد تمويلية - مدفوعة
٣٢٩٠٧٢	١٢٦٧٤٣٦		فوائد دائنة - محصلة
٢٤١٦٨٧٦٠	(٢٠٧٧٧١٩٨)		النقدية الناتجة من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(٩١٧٨٩١٧)	(١٢٤٣٩٧٦٤)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
(٢٨٩٩٩٥٣١)	(٤٦٣٢٦٨٠٨)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
-	(١٦٧٧٤٢٩٧)		مدفوعات تحت حساب الاستثمار
٧٠٠٠٠	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٨١٠٨٤٤٨)	(٧٥٥٤٠٨٦٩)		صافي النقدية (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
١٢٦٨١٨	(١٦٣٩٤٣٨)		أقساط التأجير التمويلي
-	٢٢٣٧٦٦٣		قرض - متحصلات
١٢٦٨١٨	٥٣٠٦٧٤٦		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
(١٣٨١٢٨٧٠)	٦٠٠٤٩٧١		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٣٢٧٧١٠٣٦	(٩٠٣١٣٠٩٦)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٨٩٥٨١٦٦	١٠١٤٢٦٨٠٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
-	١١١١٣٧٠٦	(٣٣٠١٠٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

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