

شركة أسيك للتعددين - أسكوم  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية غير المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٣٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٠٠ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس : ٢٢ ٢٢ ٠١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ .٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ( 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 غير المجمعة

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير فى حقوق الملكية غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة المتعلقة بها عن التسعة 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". ويشمل الفحص المحدود 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 نبدي 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 المالي غير المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن  
KPMG  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
٩

القاهرة فى ٩ نوفمبر ٢٠٠٩



شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٦٦ ١٠٦ ٨٣٤	٧٩ ١٩٧ ٩١٧	(٤٠٢-٣)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٥ ٨٨٤ ٦٩٥	٥ ٣٦١ ٢٠٠	(٥٠٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥ ٦٧١ ٤٤٧	(٦٠٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٧٢٦ ٩١٠	١٩٢ ٧٨٣ ٠٨٠	(٧٠٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	(٧٠٧-٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-	(٩)	دفعات تحت حساب الإستثمار
٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤	٢٩٢ ٩٩٨ ٦٦٨		مدينو بيع أصول ثابتة
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
٨ ٩٩٨ ٠٩٩	١٣ ٠٠٢ ١٩٢	(١٠٠٨-٣)	<b>الأصول المتداولة</b>
٣٨ ٢١٧ ٠١٨	٥٧ ٢٩٧ ٩٦٤	(١١٠٩-٣)	المخزون (بالصافي)
٢٢ ٢٠١ ٩٨٧	٣٠ ٣٤١ ٠٤٩	(١٢٠٩-٣)	عملاء (بالصافي)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	١٠١ ١٥٣ ٨٥٥	(١٣)	مدینون و أرضة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	٥ ٤٨٥ ٤٩١	(١٤٠١٠-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢١٩ ٧٥٨ ٩٥١	٢١١ ٠٥٣ ٦٧٨		تقديرة بالصندوق و بالبنوك
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٤٧٧ ٧٠٠	(١٥٠١١-٣)	<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٣٠٠ ٠٠٠	٢ ١٤٤ ٠٧٤		المخصصات
٣٤٤ ٦٢٧	٤٣ ٥٧٠		بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	١ ٢٢٨ ٢٠٣	(١٦٠١٤-٣)	بنوك - دائنة
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٧٠٦ ٠١١	(١٧٠٣-٣)	قرض - الجزء المتداول
١٤ ٠٠٦ ١٠٠	١٣ ٧٦٦ ٤٩٧	(١٨)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥٥٠ ٧٦٠	١٢ ٢٦٤ ٢٠٣	(١٣)	موردون و اوراق دفع
٣٠ ٣٧٢ ٤٠٤	٥٣ ١٨١ ٣٧٩	(١٩٠١٣-٣)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٥٠ ٥٠٠ ٩٤٠	٨٨ ٨١١ ٦٣٧		دائنون و أرضة دائنة اخرى
١٦٩ ٢٥٨ ٠١١	١٢٢ ٢٤٢ ٠٤١		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥	٤١٥ ٢٤٠ ٧٠٩		رأس المال العامل
			<b>إجمالي الإستثمار</b>
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠١٩-٣)	يتم تمويله على النحو التالي:
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	(٢٠-٣)	<b>حقوق الملكية</b>
٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠		الإحتياطيات
٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١	٣٩٦ ٦٦٦ ١٣١		الأرباح المرحلة
			صافي ربح الفترة / العام
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
-	١١ ٠٥٣ ٨٢٥	(١٦٠١٤-٣)	<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٣ ٠١١ ٣١٧	١ ٧٩٩ ٧٩٥	(١٧٠٣-٣)	قرض
٤ ٣٦٥ ١٩٠	-	(٢١)	اقساط تأجير تمويلي
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٥ ٧٢٠ ٩٥٨	(٣١٠١٢-٣)	دائنو شراء أصول ثابتة
١١ ٩٩٢ ٧٣٤	١٨ ٥٧٤ ٥٧٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥	٤١٥ ٢٤٠ ٧٠٩		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل</b>

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



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



\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٩ ٨٢٧ ٠٠٦	١٠٣ ٤١٠ ٠٥٦	٢٠٧ ٤٣٢ ٧٨٦	٢٩٨ ٩٧٤ ١٠٢	(٢٢، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٧٠ ١٢٣ ٤٦٤)	(٨٥ ٧٩٩ ٦٥٩)	(١٨٢ ٧٨٤ ٨٩٠)	(٢٤٥ ٢٣٨ ٩٦٢)	(٢٣)	تكلفة النشاط
<u>٩ ٧٠٣ ٥٤٢</u>	<u>١٧ ٦١٠ ٣٩٧</u>	<u>٢٤ ٦٤٧ ٨٩٦</u>	<u>٥٣ ٧٣٥ ١٤٠</u>		مجمل الربح
					<b>بخصم :</b>
(٤ ٠٦٦ ٤١٩)	(٤ ٨٢٠ ٧٦٥)	(١٢ ٠٥٢ ٩٠٥)	(١٥ ١٥٦ ٢٧٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٧ ٤٥١)	(٢٤٠ ٧٣٦)	(٧٠٠ ٠٢٩)	(٧٤١ ٧٧٨)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(٧٦١ ٥٤٣)	٣٤ ٩٥٢	(٢ ٢٤٣ ٨٣٠)	٢٥١ ٩٣٧	(٢٥)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٢٠٠ ٠٠٠)	(١٦٧ ٧٠٠)	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	(١ ٧٤٧ ٧٠٠)		صافي حركة المخصصات
<u>(٥ ٢٧٥ ٤١٣)</u>	<u>(٥ ١٩٤ ٢٤٩)</u>	<u>(١١ ١٩٦ ٧٦٤)</u>	<u>(١٧ ٣٩٣ ٨١٨)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٤ ٤٢٨ ١٢٩</u>	<u>١٢ ٤١٦ ١٤٨</u>	<u>١٣ ٤٥١ ١٣٢</u>	<u>٣٦ ٣٤١ ٣٢٢</u>		الربح من التشغيل
					<b>(بخصم) / يضاف:</b>
١ ٣٩٨ ٠٨٠	٢٨ ٧٦٥	١ ٨٣٦ ٠٢٣	١ ٣١٥ ٧١١		إيرادات تمويلية
(٤ ٦٤ ٣٦٠)	(٨٤٨ ٩٦٩)	(٨٥٩ ٧٩٢)	(١ ٢٦٧ ٤٠٤)		تكاليف تمويلية
٩٣٣ ٧٢٠	(٨٢٠ ٢٠٤)	٩٧٦ ٢٣١	٤٨ ٣٠٧	(٢٤)	صافي إيرادات / مصاريف تمويلية
٤٤٥ ٩٤٣	(٢ ٧٦٧ ٧٥٨)	١٣ ٩٩٢ ٣١٢	٤٤٩ ٣٥٤	(١-٣٤)	إيرادات أخرى
<u>٥ ٨٠٧ ٧٩٢</u>	<u>٨ ٨٢٨ ١٨٦</u>	<u>٢٨ ٤١٩ ٦٧٥</u>	<u>٣٦ ٨٣٨ ٩٨٣</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(١ ٢٥٧ ٦٦٣)	(١ ٥٨٨ ٣٧٤)	(١ ٩٢٥ ٢٠٦)	(٦ ٥٣٣ ٤٣١)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(١ ٣٧ ٦٥١)	(٨٢٤ ٠٨٥)	(٨٠١ ٢٨١)	(١ ١٠٤ ٧٣٢)	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٤ ٤١٢ ٤٧٨</u>	<u>٦ ٤١٥ ٧٢٧</u>	<u>٢٥ ٦٩٣ ١٨٨</u>	<u>٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>٠,٤٤</u>	<u>٠,٢٦</u>	<u>٢,٥٧</u>	<u>١,١٧</u>	(٣٢، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة أسيتك للتعمير - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	صافي ربح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البير
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٥ ٣٥٥ ٢٥٩	٢٩ ٠٨٨ ٠٢٤	٤٨ ٦٠٨ ٣٠٧	١٧١ ٧٨٥	٧ ٤٨٧ ١٤٣	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
-	(٢ ٩٠٨ ٨٠٢)	-	-	٢ ٩٠٨ ٨٠٢	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٦ ١٧٩ ٢٢٢)	٢٦ ١٧٩ ٢٢٢	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٣٢ ١١٠ ٠٥٢	-	-	-	-	صافي ربح العام
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١	٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٧١ ٧٨٥	١٠ ٣٩٥ ٩٤٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	(٣ ٢١١ ٠٠٥)	-	-	٣ ٢١١ ٠٠٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٨ ٨٩٩ ٠٤٧)	٢٨ ٨٩٩ ٠٤٧	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠	٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٩٦ ٦٦٦ ١٣١	٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح رقم	
٢٨ ٤١٩ ٦٧٥	٣٦ ٨٣٨ ٩٨٣		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح قبل الضرائب
			<b>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٧ ٢٢٧ ٣٥٦	٨ ٣١٦ ٠٦٢	(١-٤)	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
١٣٢ ٣٤٠	٣٩٤ ٣٦٧	(٦)	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
(٣ ٨٠٠ ٠٠٠)	١ ٧٤٧ ٧٠٠	(١٥)	صافي حركة المخصصات
٢ ٢٤٣ ٨٢٩	(٣٥١ ٩٣٧)	(٢٥)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٦٩ ٨٩٥)	١ ٦٩٢		أرباح وخسائر رأسمالية
١ ١٤١ ٨٢٤	٧٢٨ ٣٧٣		فوائد تمويلية
(١ ٦٩٤ ٥٤٢)	(١ ٣١٤ ٢٥٢)		فوائد دائنة
٣٣ ٦٠٠ ٥٨٧	٤٦ ٣٦٠ ٩٨٨		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(١ ٥٠٨ ٩٣٢)	(٣ ٩٠٤ ٠٩٣)		(الزيادة) في المخزون
(٢٢ ٥١١ ٦٠٩)	(١٩ ٠٨٠ ٩٤٦)		(الزيادة) في العملاء
(١٦ ٢١١ ٠٨٤)	(٤ ٩١١ ٠٧٩)		(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤ ٣٠٧ ٧٣٤)	-		(الزيادة) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
(١١ ٤٨٠ ٥٧٩)	(٥٦ ٣٩٦ ١٧١)		(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٦ ٤٥٢ ٦٧٠	(٢٣٩ ٦٠٣)		(الزيادة) النقص في المورددين وأوراق الدفع
٣٥ ٣٢٤ ٢٠١	١١ ٧١٣ ٤٤٣		النقص في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٦ ٢١٨ ٤٥٥)	٦ ٩٥٠ ٠٢٨		النقص (الزيادة) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣ ١٣٩ ٠٦٥	(١٩ ٥٠٧ ٤٣٣)		النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ١٤١ ٨٢٤)	(٢٧٦ ٩٥٢)		فوائد تمويلية - مدفوعة
٣٩٤ ٤٥٨	١ ٣١٤ ٢٥٢		فوائد دائنة - محصلة
١٢ ٣٩١ ٦٩٩	(١٨ ٤٧٠ ١٣٣)		النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٤ ٦٤١ ١٩٣)	(٢٦ ٣٨٥ ٧٦٣)		مدفوعات لاقتناء وإشراء أصول ثابتة
(٣٨ ٣٢١ ٠٤١)	(٦٣ ١٠١ ١٠٥)		مدفوعات لاقتناء إستثمارات
(١٠ ٥٥١ ٠٠٠)	-		مدفوعات تحت حساب الأستثمار
٣ ٢٣٤ ٩٠٧	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٩ ٧٧٨ ٣٢٧)	(٨٩ ٤٨٦ ٨٦٨)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢ ٦٥٠ ٨٣٠)	(٢ ١٥٣ ٩٨٢)		أصاط التاجير التمويلي
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		مبالغ محصلة تحت حساب زيادة رأس المال
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-		فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
-	١٢ ٢٨٢ ٠٢٨		قرض - متحصلات
-	١ ٨٤٤ ٠٧٤		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
١٤٨ ٦٤٩ ٢٥٤	١١ ٩٧٢ ١٢٠		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١١١ ٢٦٢ ٦٢٦	(٩٥ ٩٨٤ ٨٨١)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٤ ٠٣٣ ٦٦٢	٥ ٤٤١ ٩٢١	(٣٣،١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٧)

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 فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- يقع المركز الرئيسى للشركة فى المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة فى:
  - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٤٥,٩٩% 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 على 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 فى 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 إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

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

- قياس القيمة الإستردادية من 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.

## ٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

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

## ٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

### ٣-٢-١ 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.

### ٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم رسمة 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 رسمة 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.

### ٤-٢-٣ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

### ٣-٣ التآجير

#### أ- التآجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التآجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي والتي لا تدرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التآجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تآجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتآجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند إستحقاقها علي أساس معدل فائدة دوري ثابت علي الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر علي مدار عمره الإنتاجي، كما يتم إثبات إلتزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود و المستحقة السداد خلال عام في الميزانية غير المجمعة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية غير المجمعة تحت مسمى "أقساط تآجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

#### ب- التآجير التشغيلي

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

### ٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

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



### ٣-٥ الأصول غير الملموسة

#### أ- الإعراف

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 كفاائدة. 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 عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها على قائمة الدخل.

#### د- الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره 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.

### ٣-٦ 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 مخصوما منها أى خسائر إنخفاض في قيمتها (إيضاح ٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار 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 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 الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها (إيضاح ٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات 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 وتحمله على قائمة الدخل.

### ٨-٣ المـخـزـون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.
- وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية. وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:
- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهمات بالتكلفة على أساس المتوسط المتحرك.
  - الخام المتاح للبيع (والذي يتمثل 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 الإنخفاض في قيمتها "Impairment"، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية علي 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 والمتمثلة 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 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 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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 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/ الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٣-٣ الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

### ١٤-٣ الإقتراض بفائدة

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

### ٣-١٥ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الإصل للإستخدام وذلك طبقا للمعالجة البديلة المسموح بها بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

### ٣-١٦ تحقق الإيراد

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

#### أ- إيرادات المحاجر

يتم إثبات إيراد المحاجر بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر المباعة إلي العميل وتظهر الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

#### ب- الدراسات والأبحاث

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

#### ج- توزيعات الأرباح

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

#### د- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقا لمبدأ الإستحقاق.



### ١٧-٣ الإخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

#### أ- الأصول المالية

يتم إعتبار الأصل المالي به إخفاض 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 الإخفاض المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية. يتم إحتساب خسائر الإخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

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

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

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

#### ب- الأصول غير المالية

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

يتم الإعتراف بخسارة الإخفاض 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 الإعتراف بخسائر الإخفاض 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 الإسترادية. يتم عكس خسارة الإنخفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية لأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإنخفاض في القيمة لم يتم الإعتراف بها.

### ٣-١٨ مزايا العاملين

#### أ- إلتزامات معاشات التقاعد

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

#### ب- حصة العاملين في الأرباح

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

### ٣-١٩ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

### ٣-٢٠ الإحتياطات

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

### ٣-٢١ توزيعات الأرباح

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

٢٢-٣ نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. هذا ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافى 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 اسك لتتعدن - (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٤- الأصول الثابتة

١-٤ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة و مجمع إهلاكها:

الإجمالي	تأمينات على مبانى مستأجرة	اثاث ومعدات مكتبية	حسابات الية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى والشعاعات	أراضي	البيان
٩٩.٤٠.٦٦٥	٦.٦٤٧٩	٢٣٨٩.٢٨	٤٢٥.٣١٥	١٤١٨٦٩٩	٢٧٩٩١١٥٤	٥٨٢.٩٧٦٨	١٨٨٧٦٢٣	٢٢٨٧٥٩٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٠٩
٢١٤٨٨٧٦٧	-	٢٣٦.٥٥	٢٨١١٥٨	-	٧٤٤٧٥١١	١٣٤٢.٦٨٧	١.٣٣٥٦	-	الإضافات خلال الفترة
(٤٣٦٥)	-	(٣٠٠٠)	(١٣٦٥)	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
١٢.٥٢٥.٦٧	٦.٦٤٧٩	٢٦٢٢.٨٣	٤٥٣.١٠٨	١٤١٨٦٩٩	٣٥٤٣٨٦٦٥	٧١٦٣.٤٥٥	١٩٩٠.٩٧٩	٢٢٨٧٥٩٩	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٣٢٩٣٣٨٣١	٣.٨٤١٢	١.٦٥٧٧٢	١٩٢.٣٩٩	١٢١.٢٤٧	٩٣٤٣٣٣٣	١٨٩٢٣٥٢١	١٦٢١٥٧	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
٨٣٩٥٢٢٣	٤٥٤٨٣	١٧٥٦٩٥	٥٩٣٢٢٨	١.٢٩٣٧	٢٤٩٤٨٣٤	٤٩٥٣٦٩٩	٢٩٣٤٧	-	إهلاك الفترة
(١٩٠٤)	-	(١٣.٠٧)	(٥٩٧)	-	-	-	-	-	مجمع إهلاك الاستبعادات
٤١٣٢٧١٥٠	٣٥٣٨٩٥	١٢٤.١٦٠	٢٥١٣.٣٠	١٣١٣١٨٤	١١٨٣٨١٥٧	٢٣٨٧٧٢٢٠	١٩١٥٠٤	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٧٩١٩٧٩١٧	٢٥٢٥٨٤	١٣٨١٩٢٣	٢.١٧٠.٧٨	١.٥٥٥١٥	٢٣٦.٠٥٠.٨	٤٧٧٥٣٢٣٥	١٧٩٩٤٧٥	٢٢٨٧٥٩٩	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٦٦١.٠٦٨٣٤	٢٩٨.٦٧	١٣٢٣٢٥٦	٢٣٢٩٩١٦	٢.٨٤٥٢	١٨٦٤٧٨٣١	٣٩٢٨٦٢٤٧	١٧٢٥٤٦٦	٢٢٨٧٥٩٩	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨



١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٢ ٢٨٧ ٥٩٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري يمثل 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 جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 وفقاً لمحضر التسليم المؤقت المشار إليه بعاليه يعتبر هذا التخصيص غير نهائى إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التى تثبت الجدية فى تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

٣/١-٤ قامت الشركة بإصدار توكيل لصالح أحد البنوك الدائنة للتوقيع على رهن تجاري و يقتصر رهن المقومات المادية على الأصول التالية

القيمة

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته
٤ ٢٦٨ ٣٠٤	٦ سيارات نقل قلاب

٤/١-٤ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلى كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلى 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 بقيمه تأمينية تبلغ ١٣ ٨٦٥ ٥٠٠ جنيه مصرى لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٥ ٢١٢ ٨٠١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٢٧٤١ ٩٣٨ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨)

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلى

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وكذلك 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 التمويلى أن الشركة (المستأجرة) لها حق إختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبنود الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تدرج تحت المعيار المصري، وبناء على 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)	الصافي في ٢٠٠٩/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠٠٩/٩/٣٠	الأصل المستأجر
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	٨ ٣٤١ ١٧٢	٣ ٣٩٩ ٧٦٦	١١ ٧٤٠ ٩٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	١٦٤ ١٥٠	٤٢٥ ٤٤٢	٥٨٩ ٥٩٢	سيارات
	<u>٨ ٥٠٥ ٣٢٢</u>	<u>٣ ٨٢٥ ٢٠٨</u>	<u>١٢ ٣٣٠ ٥٣٠</u>	

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

٢٠٠٩/٩/٣٠  
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)  
تتمثل المصروفات المحملة على قائمة الدخل نتيجة إثبات عقد التأجير  
التمويلي كاصول ثابتة مستأجرة تمويلياً في الاتي:  
- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة  
- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

(٤٥١ ٤٢١)  
(٩٦٩ ٠٠٩)  
(١ ٤٢٠ ٤٣٠)

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 الفترة ( القيمة الإيجارية للفترة)  
صافي الآثار المترتبة على عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٢ ١٥٣ ٩٨٢  
٧٣٣ ٥٥٢

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٥٦٤ ٠٧٨	-	مصروفات تجهيز مواقع
٧٥ ١٥١	٢٦ ٨٠٣	مباني
٦٨٧ ١٧١	٢ ٠٩١ ٠٦٠	آلات ومعدات
-	٩٥١ ٤٤٨	إعتمادات مستندية *
٥٥٨ ٢٩٥	٢ ٢٩١ ٨٨٩	دفعات
<u>٥ ٨٨٤ ٦٩٥</u>	<u>٥ ٣٦١ ٢٠٠</u>	

\* يتضمن بند الإعتمادات المستندية البالغ ٩٥١ ٤٤٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ قيمة إعتماد مستندي لشراء عدد (٢) ضاغط هواء صادر عنه توكيل من الشركة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة (بصفته دائن مرتهن) بالتوقيع نيابة عن الشركة علي عقد رهن تجاري رسمي للمحل التجاري للشركة علي أن يقتصر رهن المقومات المادية علي الجهاز المذكور أعلاه وذلك كضمان للتسهيلات المقدمة من البنك للشركة.

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في	الإضافات خلال	الإستهلاك خلال	الرصيد في	
٢٠٠٩/٩/٣٠	الفترة	الفترة	٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٦٧١ ٤٤٧	(٣٩٤ ٣٦٧)	٥ ٥٠٠ ٤٢١	٥٦٥ ٣٩٣	مصروفات تجهيز مواقع
<u>٥ ٦٧١ ٤٤٧</u>	<u>(٣٩٤ ٣٦٧)</u>	<u>٥ ٥٠٠ ٤٢١</u>	<u>٥٦٥ ٣٩٣</u>	

شركة أسيك للتعبئة - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المعممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٧ - الأستثمارات

١ - أستثمارات في شركات تابعة

التاريخ في	التكلفة في	الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	صلة الشركة	المستثمر فيها	النوع القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
		المستثمر فيها	بعملة الشركة	المستثمر فيها	بعملة الشركة								
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠								
٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	-	-	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	٩٩,٩٩%	١٢ ٦٧٥ ٠٠٠	دولار أمريكي	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكوم لتصنيع الكريونات و الكيمويات
٢٠ ٢٣٨ ٠٩٣	٧١ ٥١٥ ٢٣٧	١١ ٢٥٠ ٠٠٠	٥ ٥٥٠ ٠٠٠	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة مساهمة	مصرية	شركة جيلسرك للزئبق
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩٦%	٩٠٠ ٠٠٠	بر الفونين	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة ذات مسئولية محدودة	مصرية	شركة جيلسرك للزئبق (شركة خاصة محدودة)
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	بر الفونين	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة ذات مسئولية محدودة	ألمانيا	شركة أسكوم للتعبئة الفونينا
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة المساهمة	جزائرية	شركة أسكوم - الجزائر
٧٨٣ ٩٢١	٧٨٣ ٩٢١	-	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة محدودة	سودانية	شركة أسكوم سوريا للخبث لوجيا والتعبئة المحدودة المسؤولة
-	٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	-	٤٠٥ ٧٣٠ ٥٠٠	٤٠٥ ٧٣٠ ٥٠٠	٧٠%	٥٧٩ ٦١٥ ٠٠٠	دينار جزائري	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة الأسهم	جزائرية	شركة لارزوق للأعمال التجارية
-	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	-	-	٢ ٩٩٩ ٩١٠	٢ ٩٩٩ ٩١٠	٩٩,٩٩٧%	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة مساهمة	مصرية	شركة لارزوق للأعمال التجارية بريشورس ميناتز للتعبئة
٩٢٧ ٧٢٦ ٩١٠	١٩٢ ٧٨٣ ٠٨٠	١١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٢ ٥٤٩ ٧٩٠	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠								

٧ - ٢ - أستثمارات في شركات تابعة

التاريخ في	التكلفة في	الجزء غير المسدد		المسدد		نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة	صلة الشركة	المستثمر فيها	النوع القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
		المستثمر فيها	بعملة الشركة	المستثمر فيها	بعملة الشركة								
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠								
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	١ ٣٧٠ ٠٠٠	١ ٣٧٠ ٠٠٠	٤٩%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	صلة الشركة	المستثمر فيها	شركة ذات مسئولية محدودة	إسرائيلية	شركة أسكوم الإمارات للتعبئة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	١ ٣٧٠ ٠٠٠	١ ٣٧٠ ٠٠٠								

- واقع مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٠٨ من حيث الحدأ على الاستحقاق بالكامل على نسبة لا ٥١% المتبقية في شركة أسكوم الإمارات للتعبئة. ولم يتم التخلي أي إجراءات في هذا المسند بعد.

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	دفعات تحت حساب الاستثمار في شركة لازرق للأشغال العمومية
<u>٣١ ٩٩٤ ٧٣٩</u>	<u>-</u>	

٩- مدينو بيع أصول ثابتة:

يتمثل هذا الرصيد في :

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٦ ٨٥١ ٨٣١	٣ ٩١٥ ٣٩٢		مدينو بيع أصول ثابتة
			يخصم:
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٣٩٢	(١٢)	الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
<u>٢ ٩٣٦ ٤٣٩</u>	<u>-</u>		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة - الجزء طويل الأجل

١٠- المخزون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٥ ٩٩٠ ٧٨٧	٧ ٧٤٤ ٢٠٤		قطع غيار
٢ ١٣١ ٢٢٩	٢ ٤٦٢ ٠٣٢		متفجرات ومسلتزمات تفجير
١ ٦٧٦ ٧٨١	٢ ٠٤٠ ٤٤١		خام متاح للبيع
٢٢ ١٦٤	١٨ ١٨٢		مخزون مهمات
-	١ ٤٦٠ ١٩٥		دفعات لشراء مخزون
<u>٩ ٨٢٠ ٩٦١</u>	<u>١٣ ٧٢٥ ٠٥٤</u>		
			يخصم
٨٢٢ ٨٦٢	٧٢٢ ٨٦٢	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة المخزون
<u>٨ ٩٩٨ ٠٩٩</u>	<u>١٣ ٠٠٢ ١٩٢</u>		

١١ - عملاء

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		عملاء
٣٩ ٨٥٢ ٩٥٦	٥٨ ٩٣٣ ٩٠٢		<u>يخصم:</u>
١ ٦٣٥ ٩٣٨	١ ٦٣٥ ٩٣٨	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٨ ٢١٧ ٠١٨</u>	<u>٥٧ ٢٩٧ ٩٦٤</u>		

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		دفعات مقدمة - موردين
٢ ٧١٠ ٩٩٠	٥ ١٨٨ ٦٠٨		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١ ٧٩١ ٤٠٩	٢ ٥٠٦ ٠٠٨		الخصم تحت حساب الضريبة
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١١ ٧٨٧ ٧٩٧	(٩)	مدينو بيع أصول ثابتة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٣ ٩١٥ ٣٩٢		عهد وسلف عاملين
٢٥٦ ٨١٥	١ ٥٦١ ٣٧٢		إيرادات مستحقة
١ ١٠٠ ٣٧٦	١ ٤٨٠ ٨١٥		مصروفات مدفوعة مقدما
٦٤٤ ٨١٧	٦٦٥ ٤٦٧		ضمان أعمال
٦٩٠ ٦٩٦	٨٣٦ ٠٣٤		غطاء خطابات ضمان
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		تأمينات لدي الغير
٣٥٢ ٢٠٩	١ ٥٢٩ ٤٦٢		مدينون متنوعون
٢ ٣٥٢ ١٩٤	١ ٥٩٨ ١٣٣		<u>يخصم:</u>
٢٣ ٦٧٢ ٢٦٩	٣١ ٥١٩ ٧٨٧		الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٤٧٠ ٢٨٢	١ ١٧٨ ٧٣٨	(٢٥)	
<u>٢٢ ٢٠١ ٩٨٧</u>	<u>٣٠ ٣٤١ ٠٤٩</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 ١٠,٨ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) كما قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى نفس ذات الشركة بمبلغ ٤,٢ مليون جنيه مصري تقريباً كما قامت الشركة ببيع خامات محاجر بمبلغ ٨٧٢ ألف جنيه مصري تقريباً لنفس ذات الشركة .
- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية الوطنية للأسمنت (شركة زميلة).
- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,١ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية (أسيك) (شركة زميلة).
- كما قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة) بمبلغ ١٧,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة نوبيا للتنمية والتعددين (شركة خاصة محدودة) (شركة تابعة) مبلغ ٩,٩ مليون جنيه مصري تقريباً، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٧,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة).
- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة أسكوما الجزائر (شركة تابعة) مبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٦٢٢ ألف جنيه مصري تقريباً.
- حصلت الشركة علي تحويل (وارد) من شركة بريشوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة) مبلغ ١٤ مليون جنيه مصري تقريباً، كما قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة لازرق للأشغال العمومية (شركة تابعة) بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة).

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٠٩/٩/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٦٨ ٢٨٦	٢٢ ٧٠٧ ٨٩٠	شركة تابعة
٥٣٠ ١٩٦	٨٥٤ ٠٥٠	شركة تابعة
٥ ٢٤١ ٢٢٦	١ ٤٢٦ ٤٣٠	شركة تابعة
٢ ٣٧٢ ٧٣٧	١٤ ٠٥٦ ٣٠٩	شركة تابعة
١ ٤٠٦ ٥٠٠	٨ ٩٥٠ ١٥٩	شركة تابعة
١٣ ٠٤٠ ٨٦٢	١٣ ٥٢٠ ١٥٤	شركة تابعة
٢٧٧ ١٤١	٢ ١٣٦ ٩٣٥	شركة تابعة
-	١ ٤٨٥ ٤٣٩	شركة تابعة
١٣ ٥٣٣ ٢٥٠	٣١ ٨٣٣ ٩١٧	شركة شقيقة
٤٧١ ١٩٢	١ ٥٤٨ ٥٣٦	شركة زميلة
١ ٥٤٩ ٥٣٨	٢ ٦٩٩ ٦٤٤	شركة زميلة
٤٨٣ ٢٠٦	٧٥٠ ٨٤٢	شركة زميلة
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧	شركة زميلة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	شركة زميلة
٤٥ ٦٢٦ ٩٠٤	١٠٢ ٠٢٣ ٠٧٥	
٨٢٩ ٦١٣	٨٦٩ ٢٢٠	(٢٥)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	١٠١ ١٥٣ ٨٥٥	

**بخصم:**

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلي أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٠ ٧٦٠	٥٢٧ ٧٩٤	شركة زميلة
-	١١ ٧٣٦ ٤٠٩	شركة تابعة
٥٥٠ ٧٦٠	١٢ ٢٦٤ ٢٠٣	

**- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٦ ٠٠٠ جنيه مصري.



١٤ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨ ٧٠٦	٨٥ ٢٢١	نقدية بالصندوق
٩٦ ٥٩٨ ٤٨٩	٤ ٠٠٠ ٢٠٠	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٥ ٠٣٦ ٢٣٤	١ ٣٥٢ ٠٧٠	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠١ ٧٧١ ٤٢٩</u>	<u>٥ ٤٨٥ ٤٩١</u>	

١٥ - المخصصات

الرصيد في	مخصصات	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٢٠٠٩/٩/٣٠	مكونة	الغرض منها	٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٣٢٧ ٧٠٠	١ ٩٤٧ ٧٠٠	-	٢ ٣٨٠ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
١٥٠ ٠٠٠	-	(٢٠٠ ٠٠٠)	٣٥٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٤ ٤٧٧ ٧٠٠</u>	<u>١ ٩٤٧ ٧٠٠</u>	<u>(٢٠٠ ٠٠٠)</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- قرض

### قرض متوسط الأجل

قامت الشركة بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنية مصرى مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة . وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون 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 إعمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

### الفوائد والعمولات :

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

### الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلا و عدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الاصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة 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 سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٢ ٢٨٢ ٠٢٨ جنيه مصري تتمثل في الآتي:

الإجمالي بالجنية المصري	الجزء طويل الأجل بالجنية المصري	الجزء المتداول بالجنية المصري	
١٢ ٢٨٢ ٠٢٨	١١ ٠٥٣ ٨٢٥	١ ٢٢٨ ٢٠٣	قرض
١٢ ٢٨٢ ٠٢٨	١١ ٠٥٣ ٨٢٥	١ ٢٢٨ ٢٠٣	

#### ١٧- التأجير التمويلي

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

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٧٠٦ ٠١١	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣ ٠١١ ٣١٧	١ ٧٩٩ ٧٩٥	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٥ ٢٠٨ ٣٦٦	٣ ٥٠٥ ٨٠٦	

#### الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	
٣ ٥٩٣ ٣٧٨	٢ ٠٩٠ ٩٨٠	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٢ ٧٦١ ٩٨٩	٢ ١٠٢ ٨١٧	أقل من سنة
٦ ٣٥٥ ٣٦٧	٤ ١٩٣ ٧٩٧	
١ ١٤٧ ٠٠١	٦٨٧ ٩٩١	يخصم:
٥ ٢٠٨ ٣٦٦	٣ ٥٠٥ ٨٠٦	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٨- موردون و أوراق دفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٣٩٠ ٥١٢	٧ ٤٨٢ ٨٦٢	مقاولو باطن
٢ ٢٩٠ ٩٠٢	٤ ٧٩٣ ٠٠٢	موردون
٣٢٤ ٦٨٦	١ ٤٩٠ ٦٣٣	أوراق دفع
<u>١٤ ٠٠٦ ١٠٠</u>	<u>١٣ ٧٦٦ ٤٩٧</u>	

١٩- دائون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٠٥٩ ٤٣٨	١٢ ١٢٨ ٢٥٠	مصروفات مستحقة
٥ ٢٤٧ ٢٧٣	٦ ٠٢٨ ٤٤٥	تأمين ضمان اعمال
١ ٩٤٤ ٣٠٦	٢ ٠٧٩ ٩٢٩	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٥ ١١١ ٤٥٦	٥ ٢٢٧ ٢٧٥	(٢١) دائنوا شراء اصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات
١ ٩٨٦ ٩٠٣	٤ ٦٠٣ ٨٥٥	عملاء - دفعات مقدمة
٤ ١١٣ ٠٢٨	١٣ ٧٥٥ ٢٩٦	مصلحة الضرائب
١ ٤٧١ ٨٥٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
١٨٥ ٦٢٠	٢١٥ ٩٧٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٦٧ ٩٩٦	٥ ٠١٥ ٩١٣	ارصدة دائنة اخري
<u>٣٠ ٣٧٢ ٤٠٤</u>	<u>٥٣ ١٨١ ٣٧٩</u>	

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

٢٠ - رأس المال

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

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٤٥,٩٩ %	١١٤ ٩٧٥ ٠٠٠	١١ ٤٩٧ ٥٠٠	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٢,٦٢ %	٥٦ ٥٥١ ١٠٠	٥ ٦٥٥ ١١٠	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
٣١,٣٩ %	٧٨ ٤٧٣ ٩٠٠	٧ ٨٤٧ ٣٩٠	آخرون
١٠٠ %	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢١ - دائنوا شراء أصول ثابتة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	دائنوا شراء أصول ثابتة يخصم:
جنيه مصري ٩ ٤٧٦ ٦٤٦	جنيه مصري ٥ ٢٢٧ ٢٧٥		الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
٥ ١١١ ٤٥٦	٥ ٢٢٧ ٢٧٥	(١٩)	الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل
٤ ٣٦٥ ١٩٠	-		

٢٢ - إيرادات النشاط

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	مبيعات خامات محاجر إيرادات دراسات وأبحاث
جنيه مصري ٢٠٣ ٠٤٥ ٥٩٣	جنيه مصري ٢٩٣ ٥٢٠ ٠١٥	
٤ ٣٨٧ ١٩٣	٥ ٤٥٤ ٠٨٧	
٢٠٧ ٤٣٢ ٧٨٦	٢٩٨ ٩٧٤ ١٠٢	

٢٣ - تكلفة النشاط

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٣٩٨ ٥٧٣	١٦ ٣١٧ ٠٧٩	مرتبات و أجور
٦ ٦٦٣ ٢٠٩	٧ ٩٦٨ ٦٥٢	إهلاك وإستهلاك
٨ ٢١٥ ٧١٦	١٤ ٦٤١ ٤٩٢	إيجارات
-	(١٠٠ ٠٠٠)	الإنخفاض في قيمة المخزون
١٥٢ ٥٠٧ ٣٩٢	٢٠٦ ٤١١ ٧٣٩	مواد ومهمات و أخرى
<u>١٨٢ ٧٨٤ ٨٩٠</u>	<u>٢٤٥ ٢٣٨ ٩٦٢</u>	

٢٤ - صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٩٤ ٥٤٢	١ ٣١٤ ٢٥٢	فوائد دائنة
٦٩ ٨٩٥	-	أرباح رأسمالية
٧١ ٥٨٦	١ ٤٥٩	فروق عملات أجنبية
<u>١ ٨٣٦ ٠٢٣</u>	<u>١ ٣١٥ ٧١١</u>	
(٨٥٩ ٧٩٢)	(١ ٢٦٥ ٧١٢)	تكاليف تمويلية
-	(١ ٦٩٢)	خسائر رأسمالية
<u>(٨٥٩ ٧٩٢)</u>	<u>(١ ٢٦٧ ٤٠٤)</u>	
<u>٩٧٦ ٢٣١</u>	<u>٤٨ ٣٠٧</u>	

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	رد	تدعيم	الرصيد في	البيان
٢٠٠٩/٩/٣٠	الإنخفاض	الإنخفاض	٢٠٠٩/١/١	
	خلال الفترة)	خلال الفترة		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٣٥ ٩٣٨	-	-	١ ٦٣٥ ٩٣٨	الانخفاض في قيمة العملاء
١ ١٧٨ ٧٣٨	(٢٩١ ٥٤٤)	-	١ ٤٧٠ ٢٨٢	الانخفاض في قيمة المدينين و الارصدة المدينة الاخرى
٨٦٩ ٢٢٠	-	٣٩ ٦٠٧	٨٢٩ ٦١٣	الانخفاض في قيمة المستحق من الاطراف ذات العلاقة
<u>٣ ٦٨٣ ٨٩٦</u>	<u>(٢٩١ ٥٤٤)</u>	<u>٣٩ ٦٠٧</u>	<u>٣ ٩٣٥ ٨٣٣</u>	
٧٢٢ ٨٦٢	(١٠٠ ٠٠٠)	-	٨٢٢ ٨٦٢	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٤ ٤٠٦ ٧٥٨</u>	<u>(٣٩١ ٥٤٤)</u>	<u>٣٩ ٦٠٧</u>	<u>٤ ٧٥٨ ٦٩٥</u>	

**٢٦- 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحدهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق البالغ قيمتها ٨٠٧ ٢٥٢ ٢ جنيه مصري) وقد أعتمد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

**٢٧- الالتزامات المحتملة**

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	٧٠ ٦٠١ ٠٢٤	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي*
<u>٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤</u>	<u>٧٠ ٦٠١ ٠٢٤</u>	

\* يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥ ٩٨٥ ٠٠٠ 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 ١٤ فبراير ٢٠٠٩ صالح لمدة عام من تاريخ الإصدار.

**٢٨- الارتباطات الرأسمالية**

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:  
 - مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٠ ٤٧٣ ٩٤٠ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاس روك للعزل (إيضاح ٧).  
 - مبلغ ٦ ٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل ٣٨ ٤٣٤ ٤٤٧ جنيه مصري والمتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيووس ميتالز للتأمين (إيضاح ٧).

**٢٩- 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 الإنتهاء من إجراءات تفعيل هذا النظام بعد كما لم يتم حتى الآن الحصول على موافقة الهيئة العامة لسوق المال على هذا البرنامج.

## ٣٠- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠٠٩/٩/٣٠	المعدل	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	٣٦ ٨٣٨ ٩٨٤	٣٧ ١٤٦ ٣٥٣	
الضريبة على صافي الربح المحاسبي	(٧ ٣٦٧ ٧٩٧)	(٧ ٤٢٩ ٢٧١)	
المصروفات غير القابلة للخصم	(٧ ٥٣٨)	-	
مصروفات قابلة للخصم	١ ١٢١ ٠٥٧	١ ٠٤٩ ٨٦٧	
مخصصات انقضى الغرض منها	١١٨ ٣٠٩	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
إيرادات غير خاضعة للضريبة	-	٢ ٦٢٨ ٠٢٩	
مخصصات مكونة	(٣٩٧ ٤٦٢)	(١ ٣٨٧ ١٦٧)	
مصروف ضرائب مؤجلة	(١ ١٠٤ ٧٣٢)	(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	
	<u>٢٠,٧٣%</u>	<u>١٣,٥٦%</u>	
	(٧ ٦٣٨ ١٦٣)	(٥ ٠٣٦ ٣٠١)	

## ٣١- التزامات ضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
الأصول الثابتة	٤ ٦١٦ ٢٢٧
صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة	٥ ٧٢٠ ٩٥٨
	٤ ٦١٦ ٢٢٧
	٥ ٧٢٠ ٩٥٨

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

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
الإنخفاض في قيمة المخزون	١٤٤ ٥٧٢
الإنخفاض في قيمة العملاء	٣٢٧ ١٨٨
الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	٢٣٥ ٧٤٨
الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة	١٧٣ ٨٤٤
مخصصات أخرى	٨٩٥ ٥٤٠
	<u>١ ٤٩٧ ٧٣٩</u>
	<u>١ ٧٧٦ ٨٩٢</u>



لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٨٩٢ ٧٧٦ ١ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة علي الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول والتي تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية للبنود المشار إليها بعاليه.

### ٣٢- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٥ ٦٩٣ ١٨٨	٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠		صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
٢,٥٧	١,١٧		نصيب السهم في الأرباح

### ٣٣- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	٥ ٤٨٥ ٤٩١	(١٤)	النقدية بالصندوق والبنوك
٣٤٤ ٦٢٧	٤٣ ٥٧٠		يخصم : بنوك - دائنة
١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	٥ ٤٤١ ٩٢١		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

### ٣٤- 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 بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو

٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إستفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية 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" حـ) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

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

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨. هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٥).

#### 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 الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.

#### 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ولم ينتج عن الفحص فروق .

### ٣٥- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٤)، فإن الأمر مازال 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 إلي أنه 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 مد فترة الإعفاء الضريبي لخمس سنوات أخرى.

### ٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار الصرف والعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية.

#### أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته و تعريض الطرف الآخر لخسائر مالية.

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل و أرصدة الإستثمارات. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر، يتوزع العملاء علي قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

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

**ب - خطر العملات الأجنبية**

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ١٦٤ ٥١٨ ٤٨ جنيه مصري و مبلغ ٦٢٩ ٦٤٧ جنيه مصري ، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

فائض	العملات الأجنبية
١٥ ٩٠٨ ٧٨٨	الدولار الأمريكي
١٨ ٦٤٩ ٦٣٩	اليورو
٨٧ ٨٠١	جنية إسترليني
٩٢٤ ١٥٤	ريال سعودي
١٢ ٤٢٢ ٢٢٢	درهم إمارتي

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

**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 برسمة هذا الجزء من مصروف الإهلاك ضمن بند الأصول غير الملموسة - مصاريف تجهيز مواقع.

- تم إستبعاد مبلغ ٠٤٦ ٨٣٢ ٨ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد مبلغ ٦٢٥ ٣٣١ ٣ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول الثابتة وإستبعاد مبلغ ٤٢١ ٥٥٠٠ ٥ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول غير الملموسة.

- تم إستبعاد مبلغ ٣٢٦ ٩٦٠ ٤ جنيه مصري من التغير في بند الإستثمارات مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى.

- 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.

- تم إستبعاد مبلغ ٤٣٩ ٩٣٦ ٢ جنيه مصري من التغير في بند المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغير في بند المورددين وأوراق الدفع.

- تم إستبعاد مبلغ ١٩٠ ٣٥٦ ٤ جنيه مصري من تغير بند الدائنون والأرصدة الدائنة مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغير في بند العملاء.

- يتضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى - مصلحة الضرائب بتغير 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 لدى مصلحة الضرائب.

### ٣٨ - 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
(٤ ٢٣٧ ٥١٦)	تكلفة النشاط
٤ ٠١٢ ٩٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
٢٢٤ ٥٩٣	الإهلاك الإداري
(٢٨٢ ٠٣٣)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٨٢ ٠٣٣	مصاريف تمويلية
صفر	

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٦ ١٠٦ ٨٣٤	٧٩ ١٩٧ ٩١٧	(٤٠٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٥ ٨٨٤ ٦٩٥	٥ ٣٦١ ٢٠٠	(٥٠٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥ ٦٧١ ٤٤٧	(٦٠٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٧٢٦ ٩١٠	١٩٢ ٧٨٣ ٠٨٠	(٧٠٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	(٧٠٧-٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-	(٩)	دفعات تحت حساب الإستثمار
٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤	٢٩٢ ٩٩٨ ٦٦٨		مدينو بيع أصول ثابتة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
٨ ٩٩٨ ٠٩٩	١٣ ٠٠٢ ١٩٢	(١٠٠٨-٣)	الأصول المتداولة
٣٨ ٢١٧ ٠١٨	٥٧ ٢٩٧ ٩٦٤	(١١٠٩-٣)	المخزون (بالصافي)
٢٢ ٢٠١ ٩٨٧	٣٠ ٣٤١ ٠٤٩	(١٢٠٩-٣)	عملاء (بالصافي)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	١٠١ ١٥٣ ٨٥٥	(١٣)	مدينون و أرضة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	٥ ٤٨٥ ٤٩١	(١٤٠١٠-٣)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٢١٩ ٧٥٨ ٩٥١	٢١١ ٠٥٣ ٦٧٨		تقديرة بالصندوق و بالبنوك
			إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٤ ٤٧٧ ٧٠٠	(١٥٠١١-٣)	الإلتزامات المتداولة
٣٠٠ ٠٠٠	٢ ١٤٤ ٠٧٤		المخصصات
٣٤٤ ٦٢٧	٤٣ ٥٧٠		بنوك - تسهيلات ائتمانية
-	١ ٢٢٨ ٢٠٣	(١٦٠١٤-٣)	بنوك - دائنة
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٧٠٦ ٠١١	(١٧٠٣-٣)	قرض - الجزء المتداول
١٤ ٠٠٦ ١٠٠	١٣ ٧٦٦ ٤٩٧	(١٨)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥٥٠ ٧٦٠	١٢ ٢٦٤ ٢٠٣	(١٣)	موردون و اوراق دفع
٣٠ ٣٧٢ ٤٠٤	٥٣ ١٨١ ٣٧٩	(١٩٠١٣-٣)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٥٠ ٥٠٠ ٩٤٠	٨٨ ٨١١ ٦٣٧		دائنون و أرضة دائنة اخرى
١٦٩ ٢٥٨ ٠١١	١٢٢ ٢٤٢ ٠٤١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥	٤١٥ ٢٤٠ ٧٠٩		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠١٩-٣)	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	٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠		الإحتياطيات
٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١	٣٩٦ ٦٦٦ ١٣١		الأرباح المرحلة
			صافي ربح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
-	١١ ٠٥٣ ٨٢٥	(١٦٠١٤-٣)	الإلتزامات طويلة الأجل
٣ ٠١١ ٣١٧	١ ٧٩٩ ٧٩٥	(١٧٠٣-٣)	قرض
٤ ٣٦٥ ١٩٠	-	(٢١)	اقساط تأجير تمويلي
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٥ ٧٢٠ ٩٥٨	(٣١٠١٢-٣)	دائنو شراء أصول ثابتة
١١ ٩٩٢ ٧٣٤	١٨ ٥٧٤ ٥٧٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥	٤١٥ ٢٤٠ ٧٠٩		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب  
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



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



\* تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	التلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٩ ٨٢٧ ٠٠٦	١٠٣ ٤١٠ ٠٥٦	٢٠٧ ٤٣٢ ٧٨٦	٢٩٨ ٩٧٤ ١٠٢	(٢٢، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٧٠ ١٢٣ ٤٦٤)	(٨٥ ٧٩٩ ٦٥٩)	(١٨٢ ٧٨٤ ٨٩٠)	(٢٤٥ ٢٣٨ ٩٦٢)	(٢٣)	تكلفة النشاط
<u>٩ ٧٠٣ ٥٤٢</u>	<u>١٧ ٦١٠ ٣٩٧</u>	<u>٢٤ ٦٤٧ ٨٩٦</u>	<u>٥٣ ٧٣٥ ١٤٠</u>		مجمل الربح
					<b>بخصم :</b>
(٤ ٠٦٦ ٤١٩)	(٤ ٨٢٠ ٧٦٥)	(١٢ ٠٥٢ ٩٠٥)	(١٥ ١٥٦ ٢٧٧)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٧ ٤٥١)	(٢٤٠ ٧٣٦)	(٧٠٠ ٠٢٩)	(٧٤١ ٧٧٨)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(٧٦١ ٥٤٣)	٣٤ ٩٥٢	(٢ ٢٤٣ ٨٣٠)	٢٥١ ٩٣٧	(٢٥)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٢٠٠ ٠٠٠)	(١٦٧ ٧٠٠)	٣ ٨٠٠ ٠٠٠	(١ ٧٤٧ ٧٠٠)		صافي حركة المخصصات
<u>(٥ ٢٧٥ ٤١٣)</u>	<u>(٥ ١٩٤ ٢٤٩)</u>	<u>(١١ ١٩٦ ٧٦٤)</u>	<u>(١٧ ٣٩٣ ٨١٨)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٤ ٤٢٨ ١٢٩</u>	<u>١٢ ٤١٦ ١٤٨</u>	<u>١٣ ٤٥١ ١٣٢</u>	<u>٣٦ ٣٤١ ٣٢٢</u>		الربح من التشغيل
					<b>(بخصم) / يضاف:</b>
١ ٣٩٨ ٠٨٠	٢٨ ٧٦٥	١ ٨٣٦ ٠٢٣	١ ٣١٥ ٧١١		إيرادات تمويلية
(٤٦٤ ٣٦٠)	(٨٤٨ ٩٦٩)	(٨٥٩ ٧٩٢)	(١ ٢٦٧ ٤٠٤)		تكاليف تمويلية
<u>٩٣٣ ٧٢٠</u>	<u>(٨٢٠ ٢٠٤)</u>	<u>٩٧٦ ٢٣١</u>	<u>٤٨ ٣٠٧</u>	(٢٤)	صافي إيرادات / مصاريف تمويلية
٤٤٥ ٩٤٣	(٢ ٧٦٧ ٧٥٨)	١٣ ٩٩٢ ٣١٢	٤٤٩ ٣٥٤	(١-٣٤)	إيرادات أخرى
<u>٥ ٨٠٧ ٧٩٢</u>	<u>٨ ٨٢٨ ١٨٦</u>	<u>٢٨ ٤١٩ ٦٧٥</u>	<u>٣٦ ٨٣٨ ٩٨٣</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(١ ٢٥٧ ٦٦٣)	(١ ٥٨٨ ٣٧٤)	(١ ٩٢٥ ٢٠٦)	(٦ ٥٣٣ ٤٣١)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(١٣٧ ٦٥١)	(٨٢٤ ٠٨٥)	(٨٠١ ٢٨١)	(١ ١٠٤ ٧٣٢)	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٤ ٤١٢ ٤٧٨</u>	<u>٦ ٤١٥ ٧٢٧</u>	<u>٢٥ ٦٩٣ ١٨٨</u>	<u>٢٩ ٢٠٠ ٨٢٠</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>٠,٤٤</u>	<u>٠,٢٦</u>	<u>٢,٥٧</u>	<u>١,١٧</u>	(٣٢، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

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

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

من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح رقم	
٢٨ ٤١٩ ٦٧٥	٣٦ ٨٣٨ ٩٨٣		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي الربح قبل الضرائب
			<b>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٧ ٢٢٧ ٣٥٦	٨ ٣١٦ ٠٦٢	(١-٤)	إهلاك الفترة (أصول ثابتة)
١٣٢ ٣٤٠	٣٩٤ ٣٦٧	(٦)	استهلاك الفترة (أصول غير ملموسة)
(٣ ٨٠٠ ٠٠٠)	١ ٧٤٧ ٧٠٠	(١٥)	صافي حركة المخصصات
٢ ٢٤٣ ٨٢٩	(٣٥١ ٩٣٧)	(٢٥)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٦٩ ٨٩٥)	١ ٦٩٢		أرباح وخسائر رأسمالية
١ ١٤١ ٨٢٤	٧٢٨ ٣٧٣		فوائد تمويلية
(١ ٦٩٤ ٥٤٢)	(١ ٣١٤ ٢٥٢)		فوائد دائنة
<u>٣٣ ٦٠٠ ٥٨٧</u>	<u>٤٦ ٣٦٠ ٩٨٨</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(١ ٥٠٨ ٩٣٢)	(٣ ٩٠٤ ٠٩٣)		(الزيادة) في المخزون
(٢٢ ٥١١ ٦٠٩)	(١٩ ٠٨٠ ٩٤٦)		(الزيادة) في العملاء
(١٦ ٢١١ ٠٨٤)	(٤ ٩١١ ٠٧٩)		(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤ ٣٠٧ ٧٣٤)	-		(الزيادة) في التزامات ضرائب الدخل الجارية
(١١ ٤٨٠ ٥٧٩)	(٥٦ ٣٩٦ ١٧١)		(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٦ ٤٥٢ ٦٧٠	(٢٣٩ ٦٠٣)		(الزيادة) النقص في المورددين وأوراق الدفع
٣٥ ٣٢٤ ٢٠١	١١ ٧١٣ ٤٤٣		النقص في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٦ ٢١٨ ٤٥٥)	٦ ٩٥٠ ٠٢٨		النقص (الزيادة) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>١٣ ١٣٩ ٠٦٥</u>	<u>(١٩ ٥٠٧ ٤٣٣)</u>		<b>النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
(١ ١٤١ ٨٢٤)	(٢٧٦ ٩٥٢)		فوائد تمويلية - مدفوعة
٣٩٤ ٤٥٨	١ ٣١٤ ٢٥٢		فوائد دائنة - محصلة
<u>١٢ ٣٩١ ٦٩٩</u>	<u>(١٨ ٤٧٠ ١٣٣)</u>		<b>النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٤ ٦٤١ ١٩٣)	(٢٦ ٣٨٥ ٧٦٣)		مدفوعات لاقتناء وإشراء أصول ثابتة
(٣٨ ٣٢١ ٠٤١)	(٦٣ ١٠١ ١٠٥)		مدفوعات لاقتناء إستثمارات
(١٠ ٥٥١ ٠٠٠)	-		مدفوعات تحت حساب الأستثمار
٣ ٢٣٤ ٩٠٧	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٤٩ ٧٧٨ ٣٢٧)</u>	<u>(٨٩ ٤٨٦ ٨٦٨)</u>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٢ ٦٥٠ ٨٣٠)	(٢ ١٥٣ ٩٨٢)		أصاط التاجير التمويلي
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		مبالغ محصلة تحت حساب زيادة رأس المال
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-		فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
-	١٢ ٢٨٢ ٠٢٨		قرض - متحصلات
-	١ ٨٤٤ ٠٧٤		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
<u>١٤٨ ٦٤٩ ٢٥٤</u>	<u>١١ ٩٧٢ ١٢٠</u>		<b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
١١١ ٢٦٢ ٦٢٦	(٩٥ ٩٨٤ ٨٨١)		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>١٤٤ ٠٣٣ ٦٦٢</u>	<u>٥ ٤٤١ ٩٢١</u>	(٣٣،١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٧)