

شركة أسيك للتعدين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

١	تقرير مراقب الحسابات
٣	الميزانية غير المجمعة
٤	قائمة الدخل غير المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٢ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٣ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية غير المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية غير المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية غير المجمعة .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .


KPMG حازم حسن

القاهرة في ٨ مارس ٢٠١٠

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨ جنيه مصري	٢٠٠٩ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٦٦ ١٠٦ ٨٣٤	٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٥ ٨٨٤ ٦٩٥	١٦٠ ٠٢٣	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥ ٣٥٧ ٩٩٥	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٧٢٦ ٩١٠	١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	(٧، ٧-٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-	(٩)	دفعات تحت حساب الإستثمار
<u>٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤</u>	<u>٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨</u>		مدينو بيع أصول ثابتة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٨ ٩٩٨ ٠٩٩	١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	(١٠، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٣٨ ٢١٧ ٠١٨	٥١ ٩٥٦ ١١٢	(١١، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٢ ٢٠١ ٩٨٧	٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	(١٢، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	١٠٣ ١٧١ ١٤٩	(١٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(١٤)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	١٤ ٦٩٤ ٠١٤	(١٤)	تقديرات بالصندوق و بالبنوك
<u>٢١٩ ٧٥٨ ٩٥١</u>	<u>٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٣ ٢٣٧ ٧٠٠	(١٥، ١١-٣)	المخصصات
٣٠٠ ٠٠٠	٥ ٢٢٣ ٢٢٥		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣٤٤ ٦٢٧	٢٠٢ ٠٨٤		بنوك دائنة
-	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	(١٦، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٥٣١ ٠٨٦	(١٧، ٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٤ ٠٠٦ ١٠٠	٢١ ٠١٧ ١٨٦	(١٨)	موردون و أوراق دفع
٥٥٠ ٧٦٠	٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	(١٣)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٣٠ ٣٧٢ ٤٠٤	٤٦ ١٥١ ٤٠٢	(١٩، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٠ ٥٠٠ ٩٤٠</u>	<u>١١١ ٩٠١ ٦٤٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٦٩ ٢٥٨ ٠١١</u>	<u>١١١ ١٦٣ ٣٠٩</u>		رأس المال العامل
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦		الأرباح المرحلة
٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٣٩ ١٩١ ٥٤٨		صافي ربح العام
<u>٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١</u>	<u>٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
-	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	(١٦، ١٤-٣)	قرض
٣ ٠١١ ٣١٧	١ ٤٧٦ ٤٤٦	(١٧، ٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٤ ٣٦٥ ١٩٠	-	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣١، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١١ ٩٩٢ ٧٣٤</u>	<u>٢٢ ٧١٣ ٦٦٨</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



المدير المالي
الأستاذ / عمرو علام

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
حنيه مصرى	حنيه مصرى	رقم	
٢٩٧ ٢٥٢ ٧٣٦	٤٠٥ ٣١٤ ١٤١	(٢٢، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٢٥٩ ٠١٧ ٠٩٥)	(٣٣٣ ٦٣٢ ٨٥٨)	(٢٣)	تكلفة النشاط
<u>٣٨ ٢٣٥ ٦٤١</u>	<u>٧١ ٦٨١ ٢٨٣</u>		مجمّل الربح
			يخصم :
(١٦ ٨٧٢ ٧٣٨)	(١٩ ٨٢٨ ٩٧٩)		مصروفات إدارية وعمومية
(٩٤٧ ٤٢٢)	(١ ٠٠٤ ٨٣٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(١٤٠ ٢٩٩)	-		الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(٢ ٦٣٠ ٠٠٠)	(٧٠٧ ٧٠٠)		مخصصات مكونة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		مخصصات إنتفي الغرض منها
<u>(١٤ ٥٩٠ ٤٥٩)</u>	<u>(٢١ ٣٤١ ٥٠٩)</u>		إجمالي مصروفات التشغيل
<u>٢٣ ٦٤٥ ١٨٢</u>	<u>٥٠ ٣٣٩ ٧٧٤</u>		الربح من التشغيل
			(يخصم // يضاف:
٣ ٨٨٤ ٤٧٧	١ ٦٣٥ ٤٧٢		إيرادات تمويلية
(٥ ٣٠١ ٦٧١)	(٣ ٠٦٥ ٦٣٢)		تكاليف تمويلية
(١ ٤١٧ ١٩٤)	(١ ٤٣٠ ١٦٠)	(٢٤)	صافي التكاليف التمويلية
١٤ ٩١٨ ٣٦٥	٣٨٥ ٨٠٩	(١-٣٤)	إيرادات أخرى
<u>٣٧ ١٤٦ ٣٥٣</u>	<u>٤٩ ٢٩٥ ٤٢٣</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(٣ ٩٣٨ ٥٤٢)	(٨ ٠٥٣ ٦٤٧)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٣٢ ١١٠ ٠٥٢</u>	<u>٣٩ ١٩١ ٥٤٨</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>١,٢٨</u>	<u>١,٥٧</u>	(٣٢، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيانات
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
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	-	-	-	-	صافي ربح العام
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقران المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣٧ ١٤٦ ٣٥٣	٤٩ ٢٩٥ ٤٢٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب
			تسيويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٠١٤ ٩٧٧	١١ ٤٩١ ٨٦٠	(١-٤)	إهلاك العام
١٤٠ ٢٩٩	-		الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
١٧٣ ٢٥٤	٧٠٧ ٨١٩	(٦)	إستهلاك العام
٢ ٦٣٠ ٠٠٠	٧٠٧ ٧٠٠	(١٥)	مخصصات مكونة
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥)	مخصصات إنتفي الغرض منها
٤ ٥٥٥ ٨٣٣	١ ٥٤٨ ٦٩٧	(٢٥)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٦٩ ٨٩٥)	١ ٦٩٢	(٢٤)	خسائر و (أرباح) رأسمالية
١ ١٩١ ٣٩٠	٢ ١٦٥ ٢٣٥	(٢٤)	فوائد تمويلية
(٣ ٨١٤ ٥٨٢)	(١ ٣٤٣ ٩٢٨)	(٢٤)	فوائد دائنة
<u>٤٥ ٩٦٧ ٦٢٩</u>	<u>٦٤ ٣٧٤ ٤٩٨</u>		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٢ ٢٤٨ ٥٧٨)	(٤ ٨١٣ ٥٢٧)		(الزيادة) في المخزون
(٧ ٩٩٦ ٥٢٢)	(١٣ ٩٧٦ ٧٢٨)		(الزيادة) في العملاء
(٩ ٩٩٨ ٥٩٦)	(١١ ٧٩١ ٩٥٥)		(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٢ ٤٣٨ ٧٥٩)	(٥٨ ٤١٣ ٤٦٥)		(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٦٢٢ ٤٧٢	٧ ٠١١ ٠٨٦		الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٥٥٠ ٧٦٠	٣١ ١٨٦ ١٦٥		الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٦ ٣٠١ ٩٦٦)	(١ ٤٩٩ ٢٥٨)		(النقص) في الدائنين والارصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٧٧٣ ١٢٧)	-		الزيادة في الأصول غير المتداولة المجنبة بغرض البيع
(١ ٩٢٥ ٨٥٦)	-		ضرائب الدخل المسددة
<u>(٥٤٢ ٥٤٣)</u>	<u>١٢ ٠٧٦ ٨١٦</u>		النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢ ٥١٤ ٤٩٨	١ ٣٤٣ ٩٢٨		فوائد دائنة - محصلة
<u>١ ٩٧١ ٩٥٥</u>	<u>١٣ ٤٢٠ ٧٤٤</u>		
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٤ ٠٢٧ ٩١٣)	(٣٢ ٠٧٢ ٧٩٦)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
(٣٨ ٣٢١ ٠٤٢)	(٦٤ ٢١٢ ٧٧٩)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
(٣٢ ١٧٨ ١٩٦)	(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		مدفوعات تحت حساب الإستثمار
٧٣ ٣٧٧	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٨٤ ٤٥٣ ٧٧٤)</u>	<u>(١١٨ ٢٨٥ ٥٧٥)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-		زيادة رأس المال
-	(٢ ٧٧٢ ١٥٢)		أقساط التأجير التمويلي
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-		فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
(٤٦٢ ٤٩٩)	(١ ٥٩٣ ٩١٧)		فوائد تمويلية - مدفوعة
-	١٧ ٣٧٢ ٨٠٣		قرض - متحصلات
٣٠٠ ٠٠٠	٤ ٩٢٣ ٢٢٥		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
<u>١٥١ ١٣٧ ٥٨٥</u>	<u>١٧ ٩٢٩ ٩٥٩</u>		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦٨ ٦٥٥ ٧٦٦	(٨٦ ٩٣٤ ٨٧٢)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢		النقدية وما في حكمها في بداية العام
<u>١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢</u>	<u>١٤ ٤٩١ ٩٣٠</u>	(٣٣,١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ 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 في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٤٤,٦٤% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- يتم إعداد القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- يعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار هذه القوائم المالية في ٧ مارس ٢٠١٠.

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.

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

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

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تُعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه 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. و يتم 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 الإعتراف 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
- يتم تسجيل تكلفة قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٣-٢-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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

٣-٢-٣ الإهلاكات

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

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

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

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

٣-٢-٤ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

٣-٣ التاجير

أ- التاجير التمويلي

تقوم الشركة بإتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التاجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تاجير تمويلي والتي لا تدرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير 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 تاجير 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 بالتاجير 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 تاجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداده بعد أكثر من عام في الميزانية غير المجمعة تحت مسمى "أقساط تاجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلاً وفقاً لطريقة القسط الثابت علي مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التاجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التاجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الاعتراف 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.

٥-٣ 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 كفاؤدة. 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 المقدرة للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الانخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام.

٦-٣ إستثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يتحكم المستثمر فيها في نصف حقوق التصويت أو أكثر أو يتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة أو التي للشركة القدرة على السيطرة على السياسات الإدارية والتشغيلية فيها.

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوما منها أى خسائر إنخفاض في قيمتها إيضاح رقم (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 رقم (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 المخزون

- 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 إلي 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 المتوقع حصول الشركة عليها.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

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

١١-٣ المخصصات

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

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

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة 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 الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ الإقتراض بفائدة

يتم 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 باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أصول مؤهله فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام و يتم التوقف عن الرسملة خلال فترات التوقف المؤقت لأعمال إنشاء الأصل هذا و يتم التوقف نهائيا عن الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل 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.

٣-١٧ الإنخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

٣-١٨ مزايا العاملين

أ- إلتزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها الي الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية علي أساس إلزامي طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته، ولا يوجد علي الشركة أي إلتزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالإشتراكات الإعتيادية 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 علي مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف 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 الاعتراف 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 الي 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.

٣-٢٢ نصيب السهم في الأرباح

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

٣-٢٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤- الأصول الثابتة

٤-١ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تسجيلات على مبالغ مستأجرة	إثاق ومعدات مكتنية	حسابات البنية وبرنامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني وانشاءات	أراضي	البيلدان
٩٩,٠٤٠,٦٦٥	٦,٠٦٤,٧٧٩	٢,٣٨٩,٠٢٨	٤,٢٥٠,٣١٥	١,٤١٨,٦٩٩	٢٧,٩٩١,١٥٤	٥٨,٢٠٩,٧٦٨	١,٨٨٧,٦٢٣	٢,٢٨٧,٥٩٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٠٩
٣٣,١٦٦,٦١٤	-	٢,٤٥٠,٤٠٥	٥٤٣,٣٥٨	-	١٢,٥٩٩,٢٣٧	١٩,٦٧٥,٢٥٨	١,٠٣٣,٥٦٦	-	الإضافات خلال العام
(٧٨٩,٦٣٦)	-	-	-	-	(٣,٦٨٥,٦)	(٤٨٢,٧٨٠)	-	-	تسويات*
(٤,٣٦٥)	-	(٣,٠٠٠)	(١,٣٦٥)	-	-	-	-	-	الإستعدادات خلال العام
١٣١,٤١٣,٢٧٨	٦,٠٦٤,٧٧٩	٢,٦٣١,٤٣٣	٤,٧٩٢,٣٠٨	١,٤١٨,٦٩٩	٤٠,٢٨٣,٥٣٥	٧٧,٤٠٢,٢٤٦	١,٩٩٠,٩٧٩	٢,٢٨٧,٥٩٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٣٢,٩٣٣,٨٣١	٣,٨٤١,٢	١,٠٦٥,٧٧٢	١,٩٢٠,٣٩٩	١,٢١٠,٣٤٧	٩,٣٤٣,٣٢٣	١٨,٩٢٣,٥٢١	١,٢٢١,٥٧	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
١١,٧٠٧,٨٤٦	٦,٠٦٤٨	٢٣٤,٧٠٩	٨,٠٦,١٩٠	١,٢٤٠,٤٠	٣,٤٦٤,١٠٨	٦,٩٧٨,٨٣٢	٣٩,٣١٩	-	إهلاك العام
(١٣٦,٨٢٥)	-	-	-	-	(٥٨,٢٤٦)	(٧٨,٥٧٩)	-	-	تسويات*
(١,٩٠٤)	-	(١,٣٠٧)	(٥٩٧)	-	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستعدادات
٤٤,٥٠٢,٩٤٨	٣,٦٩,٦٠	١,٢٩٩,١٧٤	٢,٧٢٥,٩٩٢	١,٣٣٤,٧٨٧	١٢,٧٤٩,١٨٥	٢٥,٨٢٣,٧٧٤	٢,٠١٤,٧٦	-	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٨٦,٩١٠,٣٣٠	٣٣٧,٤١٩	١,٣٣٢,٢٥٩	٢,٠٦٦,٣١٦	٨٤,٤١٢	٢٧,٥٣٤,٣٥٠	٥١,٥٧٨,٤٧٢	١,٧٨٩,٥٠٣	٢,٢٨٧,٥٩٩	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٦٦,١٠٦,٨٣٤	٣٩٨,٠٦٧	١,٣٢٣,٢٥٦	٢,٣٢٩,٩١٦	٢,٨٤٥,٥٢	١٨,٦٤٧,٨٣١	٣٩,٧٨٦,٢٤٧	١,٧٢٥,٤٦٦	٢,٢٨٧,٥٩٩	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

* تتعلق قيمة التسويات المسجلة على كل من بند التكلفة ومجمع الإهلاك في قيمة ضريبة المبيعات على السلع الرأسمالية والسجلة ضمن التكلفة وتصنيفها من مجمع الإهلاك والذي تم تحويلها لتسجيل ضمن الأرصدة المدينة الأخرى حيث تزي إدارة الشركة أنه سوف يتم تسوية تلك المبالغ ضمن القرارات الشهرية لضريبة المبيعات.

- ١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.
- ٣/١-٤ قامت الشركة بإصدار توكيل لصالح أحد البنوك الدائنة للتوقيع على رهن تجاري ويقنصر رهن المقومات المادية على الأصول التالية

القيمة

جنيه مصري

٧ ٨٦٣ ١٦٠

٥ حفار

١٨٠ ٠٠١

جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته

١٠ ٤٩٩ ٢٩٣

١٢ سيارات نقل فلاب

١ ٠٤٩ ٩١٩

٢ ضاغط هواء

١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

الإجمالي

- ٤/١-٤ يتضمن بندى الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلى كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الإتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ١١ ٦٠٥ ٥٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر.

- ٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٩٣٨ ٢٧٤١ ٢ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلى

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلى لشراء شاحنات ووسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ١٢ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ٩٢٤ ٧٤٤ جنيه مصري علي التوالي والمدرجة 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" لبندود الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلى لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	الأصل المستأجر
١٠	٨٠٤٧٦٤٨	٣٦٩٣٢٩٠	١١٧٤٠٩٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	١٤١٧٠٦	٤٤٧٨٨٦	٥٨٩٥٩٢	سيارات
	٨١٨٩٣٥٤	٤١٤١١٧٦	١٢٣٣٠٥٣٠	

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

٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

(٥٧١٣١٨)
(١٢٨٤٩٧٩)
(١٨٥٦٢٩٧)
٢٧٧٢١٥١
٩١٥٨٥٤

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال العام

صافي الأثر (إنخفاض المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال العام)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري
٤٥٦٤٠٧٨	-
٧٥١٥١	٣٠٩٠٥
٦٨٧١٧١	١٢٩١١٨
٥٥٨٢٩٥	-
٥٨٨٤٦٩٥	١٦٠٠٢٣

مصروفات تجهيز مواقع
مباني
آلات ومعدات
دفعات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	الإستهلاك خلال العام جنيه مصري	الإضافات خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١ جنيه مصري	مصرفات تجهيز مواقع
٥٣٥٧٩٩٥	(٧٠٧٨١٩)	٥٥٠٠٤٢١	٥٦٥٣٩٣	
٥٣٥٧٩٩٥	(٧٠٧٨١٩)	٥٥٠٠٤٢١	٥٦٥٣٩٣	

التكلفة في		الجزء غير المسدد بعملة الشركة		المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		رأس المال		صلة الشركة		الكيان القانوني		الجنسية		الشركات المستثمر فيها	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	-	-	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	١٢ ٦٧٥ ٠٠٠	١٢ ٦٧٥ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيميكالات					
٢٠ ٢٧٨ ٠٩٣	٧١ ٥١٥ ٢٧٧	١١ ٢٥٠ ٠٠٠	٥ ٥٥٠ ٠٠٠	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة جلاس و ك المعمول					
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	بر ألبيني	مصرية	شركة ذات مسئولية محدودة					
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	مصرية	شركة الأسيمن					
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سورية	سورية	شركة محدودة المسؤولية					
٧٨٣ ٩٢١	٧٨٣ ٩٢١	-	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	١ ٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	سودانية	شركة محدودة					
-	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	-	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	مصرية	شركة الأسيمن					
٩٢ ٧٢٦ ٩١٠	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	-	٦ ٩٩٩ ٧٩٠	-	٢ ٩٩٩ ٩١٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	مصرية	شركة مساهمة					
	١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦														

المسدد		الجزء غير المسدد		الجزء المسدد		نسبة المساهمة		رأس المال		صلة الشركة		الجنسية		الشركات المستثمر فيها	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٦ ٣٧٠ ٠٠٠	٦ ٣٧٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	مصرية	شركة ذات مسئولية محدودة					
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	٦ ٣٧٠ ٠٠٠	٦ ٣٧٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	مصرية	شركة ذات مسئولية محدودة					

٨ - دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	-	دفعات تحت حساب الاستثمار في
-	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة لازرق للأشغال العمومية
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة اسكوم الامارات للتعددين*

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

هذا وقد قرر مجلس الإدارة بذات الجلسة الموافقة علي إتخاذ كافة الإجراءات القانونية والتعاقدية اللازمة للإستحواذ علي نسبة ٢٠,٤% من أسهم الشركة كمرحلة أولى وبقيمة إجمالية تعادل ٢٢ مليون جنيه مصري وقد تم سداد المبلغ بالكامل كدفعة تحت حساب الإستثمارات وجاري إستكمال إجراءات الإستحواذ القانونية والتعاقدية.

٩ - مدينو بيع أصول ثابتة:

يتمثل هذا الرصيد في :

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

١٠ - المخزون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٩٠ ٧٨٧	٧ ٣٧٨ ٩٣٢	قطع غيار
٢ ١٣١ ٢٢٩	٤ ١٥٧ ٤٢٦	متفجرات ومسلتزمات تفجير
١ ٦٧٦ ٧٨١	٣ ٠٨٦ ٥٤٥	خام متاح للبيع
٢٢ ١٦٤	١١ ٥٨٥	مخزون مهمات
٩ ٨٢٠ ٩٦١	١٤ ٦٣٤ ٤٨٨	
٨٢٢ ٨٦٢	٧٥٥ ٨٦٢	(٢٥) يخصم
٨ ٩٩٨ ٠٩٩	١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	الإنخفاض في قيمة المخزون

١١- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩ ٨٥٢ ٩٥٦	٥٣ ٧٩١ ١٨٤		عملاء
-	٣٨ ٥٠٠		أوراق قبض
<u>٣٩ ٨٥٢ ٩٥٦</u>	<u>٥٣ ٨٢٩ ٦٨٤</u>		
١ ٦٣٥ ٩٣٨	١ ٨٧٣ ٥٧٢	(٢٥)	يخصم: الإنخفاض في قيمة العملاء
<u>٣٨ ٢١٧ ٠١٨</u>	<u>٥١ ٩٥٦ ١١٢</u>		

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢ ٧١٠ ٩٩٠	٥ ٥١٤ ٥٢١		دفعات مقدمة - موردين
١ ٧٩١ ٤٠٩	٥ ٤٨٥ ٧٤٥		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
٩ ٣٩٤ ٦٧٢	١٣ ٠٢٦ ٠٣٣		الخصم تحت حساب الضريبة
-	١ ٩٧٠ ٣٥٥		ضرائب المبيعات - مدينة
٣ ٩١٥ ٣٩٢	٢ ٩٣٦ ٤٣٩	(٩)	مدينو بيع أصول ثابتة
٢٥٦ ٨١٥	٢٦٢ ٠٤٨		عهد وسلف عاملين
١ ١٠٠ ٣٧٦	٣ ٩٢٦ ٣٨٣		إيرادات مستحقة
٦٤٤ ٨١٧	٨٩٧ ٧٥٧		مصروفات مدفوعة مقدما
٦٩٠ ٦٩٦	٩١٦ ٨٠٠		ضمان أعمال
٤٦٢ ٦٩٩	٤٥٠ ٦٩٩		غطاء خطابات ضمان
٣٥٢ ٢٠٩	١ ٥٣٠ ٣٨٧		تأمينات لدي الغير
٢ ٣٥٢ ١٩٤	١ ٤٨٣ ٤٩٦		مدينون متنوعون
<u>٢٣ ٦٧٢ ٢٦٩</u>	<u>٣٨ ٤٠٠ ٦٦٣</u>		
١ ٤٧٠ ٢٨٢	٢ ٨٠٨ ٧٣٨	(٢٥)	يخصم: الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٢٢ ٢٠١ ٩٨٧</u>	<u>٣٥ ٥٩١ ٩٢٥</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 العام المالي مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٣,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى نفس ذات الشركة بمبلغ ٧,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات برد قيمة آلات سبق أن قامت الشركة بدفعها نيابة عنها بمبلغ ٥,٦ مليون جنيه تقريباً.
- قامت الشركة ببيع خامات محاجر بمبلغ ١,٦ مليون جنيه مصري للشركة التابعة.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت شركة جلاس روك للعزل بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري .

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بدفع قيمة آلات بالنيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٥,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نوبيا للتنمية والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة تابعة بمبلغ ٩,٩ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أنيوبيا (شركة تابعة)

- قامت شركة أسكوم للتعددين أنيوبيا بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٢,٩ مليون جنيه مصري.

شركة العربية الوطنية للأسمنت (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة الزميلة.

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة الزميلة.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٢,٣ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة أسكوما الجزائر (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة أسكوما الجزائر بمبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن نفس ذات الشركة بمبلغ ٧٧١ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة لازرق للأشغال العمومية (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة تابعة بمبلغ ١,٤ مليون جنيه تقريباً.

شركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- حصلت الشركة علي تحويل (وارد) من شركة بريشيوس ميتالز للتعددين بمبلغ ١٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) لشركة بريشيوس ميتالز للتعددين سداد جزء من المستحق عليها بمبلغ ٤,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد قيمة إستثمارات نيابة عن شركة بريشيوس ميتالز للتعددين بمبلغ ٩,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- حصلت الشركة على تحويل (وارد) من شركة القلعة للاستشارات المالية بمبلغ ٣١,٢ مليون جنيه مصري تقريبا لتمويل إستثمارات الشركة.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠٠٩/١٢/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٦ ٦٦٨ ٢٨٦	٢٣ ٤٣٤ ٥٤٧		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
٥٣٠ ١٩٦	٩٠٣ ٧٧٩		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسؤولة
٥ ٢٤١ ٢٢٦	٢ ٤٤٣ ٥٩٨		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
٢ ٣٧٢ ٧٣٧	١٤ ٢٨٦ ٧٧١		شركة تابعة	شركة نوبيا للتنمية والتعددين (شركة خاصة محدودة)
١ ٤٠٦ ٥٠٠	١١ ٦٠٧ ٣٩٨		شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
١٣ ٠٤٠ ٨٦٢	١١ ٥٣١ ٤٥١		شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل
٢٧٧ ١٤١	٢ ٢٨٢ ٨٩٢		شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
-	٤٥٨ ٧١٣		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
١٣ ٥٣٣ ٢٥٠	٣٣ ٣١٦ ٠٦٥		شركة شقيقة	شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة ذات مسؤولة محدودة)
٤٧١ ١٩٢	١ ٥٦٨ ٤٣٦		تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٥٤٩ ٥٣٨	١ ٤٠٥ ٢١٣		تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٤٨٣ ٢٠٦	٧٤٨ ٧٣٦		تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للاسمنت- السودان
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧		تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		تحت سيطرة مشتركة	شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٤٥ ٦٢٦ ٩٠٤	١٠٤ ٠٤٠ ٣٦٩			
٨٢٩ ٦١٣	٨٦٩ ٢٢٠	(٢٥)		يخصم:
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	١٠٣ ١٧١ ١٤٩			الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلي أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
-	٣١ ٢٠١ ٦٠٠	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٥٥٠ ٧٦٠	٥١٣ ٧٣٣	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
-	٢١ ٥٩٣	شركة تابعة	أسكوم بريشبيوس ميتالز للتعددين
٥٥٠ ٧٦٠	٣١ ٧٣٦ ٩٢٦		

- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٤٢ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٤- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨ ٧٠٦	٧٧ ٠٧٠	نقدية بالصندوق
٩٦ ٥٩٨ ٤٨٩	١٢ ٩٣٤ ٧١٢	بنوك - حسابات جارية
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٥ ٠٣٦ ٢٣٤	١ ٦٣٤ ٢٣٢	شيكات تحت التحصيل
<u>١٠١ ٧٧١ ٤٢٩</u>	<u>١٤ ٦٩٤ ٠١٤</u>	

١٥- المخصصات

الرصيد في	مخصصات	مخصصات انتفى	الرصيد في	
٢٠٠٩/١٢/٣١	مكونة	الغرض منها	٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٠٧ ٧٠٠	٦٢٧ ٧٠٠	-	٢ ٣٨٠ ٠٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٢٣٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠	(٢٠٠ ٠٠٠)	٣٥٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
<u>٣ ٢٣٧ ٧٠٠</u>	<u>٧٠٧ ٧٠٠</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 بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والالات الخاصة بنشاط الشركة.

وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنية مصري على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إعتمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

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

الضمانات والتعهدات:

تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-

- موافاة البنك برهن تجارى من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات الممولة بموجب هذا القرض.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاه وعدم 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.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٧ ٣٧٢ ٨٠٣ جنية مصري تتمثل في الآتي:

الجزء المتداول بالجنية المصرى	الجزء طويل الأجل بالجنية المصرى	الإجمالي بالجنية المصرى
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٧ ٣٧٢ ٨٠٣
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٧ ٣٧٢ ٨٠٣

قرض

١٧- التأجير التمويلي

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٥٣١ ٠٨٦	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣ ٠١١ ٣١٧	١ ٤٧٦ ٤٤٦	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>٥ ٢٠٨ ٣٦٦</u>	<u>٣ ٠٠٧ ٥٣٢</u>	

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٥٩٣ ٣٧٨	١ ٦٩٦ ٧٥١	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٢ ٧٦١ ٩٨٩	١ ٨٧٨ ٨٧٤	أقل من سنة
<u>٦ ٣٥٥ ٣٦٧</u>	<u>٣ ٥٧٥ ٦٢٥</u>	
١ ١٤٧ ٠٠١	٥٦٨ ٠٩٣	يخصم:
<u>٥ ٢٠٨ ٣٦٦</u>	<u>٣ ٠٠٧ ٥٣٢</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٨- موردون و أوراق دفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٩٠ ٥١٢	١٣ ٢٤٥ ١٧٧	مقاولو باطن
٢ ٢٩٠ ٩٠٢	٧ ٥١٥ ٢٥٥	موردون
٣٢٤ ٦٨٦	٢٥٦ ٧٥٤	أوراق دفع
<u>١٤ ٠٠٦ ١٠٠</u>	<u>٢١ ٠١٧ ١٨٦</u>	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٠٥٩ ٤٣٨	٨ ١٠٣ ٤٧٥		مصروفات مستحقة
٥ ٢٤٧ ٢٧٣	٦ ٥١٩ ٣٥٨		تأمين ضمان اعمال
١ ٩٤٤ ٣٠٦	٤٢٠ ٨٥٣		تأمينات إجتماعية - مقاولون
٥ ١١١ ٤٥٦	٣ ٨٩٩ ٦٩٤	(٢١)	دائنوا شراء اصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		دائنو توزيعات
١ ٩٨٦ ٩٠٣	٢ ٨٧٥ ٥٥١		عملاء - دفعات مقدمة
٤ ١١٣ ٠٢٨	١٤ ٥٤٣ ٥٥٦		مصلحة الضرائب
١ ٤٧١ ٨٥٩	١ ٤٤١ ٩١٩		مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
١٨٥ ٦٢٠	٢١٥ ٣٢٤		هيئة التأمينات الاجتماعية
٥٦٧ ٩٩٦	٥ ٤٤٧ ١٤٧		ارصدة دائنة اخرى
٣٠ ٣٧٢ ٤٠٤	٤٦ ١٥١ ٤٠٢		

* 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 الإسمية جنيه مصري	عدد الأسهم	المساهم
٤٤,٦٤%	١١١ ٥٩٥ ٠٠٠	١١ ١٥٩ ٥٠٠	شركة القلعة للاستشارات المالية
٢٢,٦٢%	٥٦ ٥٥١ ١٠٠	٥ ٦٥٥ ١١٠	شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة
٣٢,٧٤%	٨١ ٨٥٣ ٩٠٠	٨ ١٨٥ ٣٩٠	آخرون
١٠٠%	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

٢١- دائنو شراء أصول ثابتة

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٩ ٤٧٦ ٦٤٦	٣ ٨٩٩ ٦٩٤		دائنو شراء أصول ثابتة
٥ ١١١ ٤٥٦	٣ ٨٩٩ ٦٩٤	(١٩)	يخصم: الأقساط المستحقة خلال سنة-الجزء المتداول
٤ ٣٦٥ ١٩٠	-		الأقساط المستحقة بعد أكثر من سنة-الجزء طويل الأجل

٢٢- إيرادات النشاط

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري		
٢٩١ ٩٧٨ ٠٧٠	٣٩٨ ٧٩٣ ٠١٥		مبيعات خامات محاجر
٥ ٢٧٤ ٦٦٦	٦ ٥٢١ ١٢٦		إيرادات دراسات وأبحاث
٢٩٧ ٢٥٢ ٧٣٦	٤٠٥ ٣١٤ ١٤١		

٢٣- تكلفة النشاط

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري		
١٩ ٧٧٣ ٦٦٥	٢١ ٥٨٨ ٩٢١		مرتبات و أجور
٩ ٢٤٠ ٨٠١	١١ ١٩٤ ٨٤٨		إهلاك و إستهلاك
١٢ ٠٠٧ ٤١٣	٢١ ٥٦٣ ٩٨٥		إيجارات
٦٢٠ ٠٠٠	(٦٧ ٠٠٠)		الإنخفاض في قيمة المخزون
٢١٧ ٣٧٥ ٢١٦	٢٧٩ ٣٥٢ ١٠٤		مواد ومهمات و أخرى
٢٥٩ ٠١٧ ٠٩٥	٣٣٣ ٦٣٢ ٨٥٨		

٢٤- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٣ ٨١٤ ٥٨٢	١ ٣٤٣ ٩٢٨		فوائد دائنة
٦٩ ٨٩٥	-		أرباح رأسمالية
-	٢٩١ ٥٤٤	(٢٥)	رد الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
٣ ٨٨٤ ٤٧٧	١ ٦٣٥ ٤٧٢		
(١ ١٩١ ٣٩٠)	(٢ ١٦٥ ٢٣٥)		تكاليف تمويلية
(١٧٤ ٤٤٨)	(٣٩١ ٤٦٤)		فروق عملات أجنبية
-	(١ ٦٩٢)		خسائر رأسمالية
(٣ ٩٣٥ ٨٣٣)	(٥٠٧ ٢٤١)	(٢٥)	الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
(٥ ٣٠١ ٦٧١)	(٣ ٠٦٥ ٦٣٢)		
(١ ٤١٧ ١٩٤)	(١ ٤٣٠ ١٦٠)		

٢٥ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	رد الإنخفاض	تدعيم	الرصيد في	إيضاح	البيان
٢٠٠٩/١٢/٣١	(خلال العام)	الإنخفاض خلال العام	٢٠٠٩/١/١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٨٧٣ ٥٧٢	-	٢٣٧ ٦٣٤	١ ٦٣٥ ٩٣٨	(١١)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ٨٠٨ ٧٣٨	(٢٩١ ٥٤٤)	١ ٦٣٠ ٠٠٠	١ ٤٧٠ ٢٨٢	(١٢)	الانخفاض في قيمة المدينين و الارصدة المدينة الاخرى*
٨٦٩ ٢٢٠	-	٣٩ ٦٠٧	٨٢٩ ٦١٣	(١٣)	الانخفاض في قيمة المستحق من الاطراف ذات العلاقة
٥ ٥٥١ ٥٣٠	(٢٩١ ٥٤٤)	١ ٩٠٧ ٢٤١	٣ ٩٣٥ ٨٣٣		
٧٥٥ ٨٦٢	(١٠٠ ٠٠٠)	٣٣ ٠٠٠	٨٢٢ ٨٦٢	(١٠)	الانخفاض في قيمة المخزون
٦ ٣٠٧ ٣٩٢	(٣٩١ ٥٤٤)	١ ٩٤٠ ٢٤١	٤ ٧٥٨ ٦٩٥		

*تم تحميل مبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري من قيمة تدعيم الإنخفاض في قيمة المدينون و الارصدة المدينة الاخرى بقائمة الدخل ضمن بند تكلفة المبيعات .

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحدهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق بتكلفة ٨٠٧ ٢٥٢ ٢ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة بيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨ .

٢٧ - الالتزامات المحتملة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطى*
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	
٢٦ ٠٤٠ ٢٥٤	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	

* يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥ ٩٨٥ ٠٠٠ جنيه مصري بما يعادل مبلغ ١ ٠٩٣ ٠٧١ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ فيما يلي:

- مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٧٠ ٣٨٨ ٣٠ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل (إيضاح ٧) .
- مبلغ ٦ ٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٦٥٠ ٣٢٦ ٣٨ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشوس ميتالز للتعددين (إيضاح ٧) .
- مبلغ ٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثل في المبالغ الغير المؤداه للإستحواذ علي المتبقي من أسهم رأس مال شركة أسكوم الإمارات للتعددين(إيضاح ٨).

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 النظام وبالتالي لم يتم تأثير القوائم المالية بأية أرقام متعلقة بنظام إثابة العاملين.

٣٠ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

المعدل	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	المعدل
صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة	٤٨ ٩٧٩ ٧٨٣	٣٧ ١٤٦ ٣٥٣	جنيه مصري
الضريبة على صافي الربح المحاسبي	(٩ ٧٩٥ ٩٥٧)	(٧ ٤٢٩ ٢٧١)	%٢٠
المصروفات غير القابلة للخصم	(٢ ٤٩٠ ٣٣٤)	-	
مصروفات قابلة للخصم	٤ ٦٦٣ ٩٢٣	١ ٠٤٩ ٨٦٧	
مخصصات انتفى الغرض منها	-	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
إيرادات غير خاضعة للضريبة	-	٢ ٦٢٨ ٠٢٩	
مخصصات مكونة	(٤٣١ ٢٧٩)	(١ ٣٨٧ ١٦٧)	
مصروف ضرائب مؤجلة	(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	
	<u>(١٠ ١٠٣ ٨٧٥)</u>	<u>(٥ ٠٣٦ ٣٠١)</u>	%١٣,٥٦
			%٢٠,٦٣

٣١- إلتزامات ضريبية المؤجلة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	الأصول الثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	صافي الإلتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤ ٥٧٢	١٥١ ١٧٢	الإنخفاض في قيمة المخزون
٣٢٧ ١٨٨	٣٧٤ ٧١٤	الإنخفاض في قيمة العملاء
٢٩٤ ٠٥٦	٥٦١ ٧٤٨	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٦٥ ٩٢٣	١٧٣ ٨٤٤	الإنخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤٦ ٠٠٠	٦٤٧ ٥٤٠	مخصصات أخرى
١ ٤٩٧ ٧٣٩	١ ٩٠٩ ٠١٨	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١ ٩٠٩ ٠١٨ 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. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣٢- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠) عدد الأسهم
١,٢٨	١,٥٧	نصيب السهم في الأرباح

٣٣ - النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
حنيه مصرى	حنيه مصرى		
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	١٤ ٦٩٤ ٠١٤	(١٤)	النقدية بالصندوق والبنوك
			يخصم:
٣٤٤ ٦٢٧	٢٠٢ ٠٨٤		بنوك - دائنة
١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	١٤ ٤٩١ ٩٣٠		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 بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إستفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك 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 كما تم فحص السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم تتم التسوية بعد.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر 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 انه سوف يتم تأكيد أو عدم تأكيد حق الشركة في الإعفاء الضريبي المشار إليه بعاليه عن طريق حدوث أو عدم حدوث أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع بالكامل تحت سيطرة الشركة فإنه لم يتم التأثير على القوائم المالية بأثر ذلك لحين الحصول على موقف نهائي ومستندات تؤيد حق الشركة في 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 للعملات 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٦٠١ ٣٣٢ ٥٠ جنيه مصري و مبلغ ٢٨ ٧٦١ ٢٦ جنيه مصري ، وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العروض الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	(٨ ٩٧٩ ٨٢٦)
اليورو	١٩ ٠٣٧ ٢٤٦
جنية إسترليني	٨٨ ٦٢٨
ريال سعودي	١ ٠٣٨ ٢١٦
درهم إمارتي	١٢ ٣٨٧ ٣١٩

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بإستخدام 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 ٩٧٦ ٦٨١ ١٢ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد مبلغ ٥٥٥ ١٨١ ٧ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول الثابتة وإستبعاد مبلغ ٤٢١ ٥٠٠ ٥ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول غير الملموسة.
- تم إستبعاد مبلغ ٤١٨ ٨٥٩ 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 الدينون والأرصدة المدينة الأخرى مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغير في بند مدينو بيع أصول ثابتة.
- تم إستبعاد مبلغ ١٩٠ ٣٥٦ ٤ جنيه مصري من تغير بند الدائنون والأرصدة الدائنة مقابل إستبعاد نفس المبلغ من التغير في بند دائنو شراء أصول ثابتة.
- يتضمن تغير الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ١٢٤ ٥٠٥ ٢ جنيه مصري (سداد غير نقدي) لضرائب كسب العمل المستحق عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ خصما من مستحقات الشركة طرف مصلحة الضرائب .
- يتضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ٥٤٢ ٩٣٨ ٣ 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 لتمشى مع تبويب الفترة الحالية.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨ جنيه مصري	٢٠٠٩ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٦٦ ١٠٦ ٨٣٤	٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٥ ٨٨٤ ٦٩٥	١٦٠ ٠٢٣	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٦٥ ٣٩٣	٥ ٣٥٧ ٩٩٥	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٢ ٧٢٦ ٩١٠	١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	(٧، ٧-٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٣١ ٩٩٤ ٧٣٩	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	-	(٩)	دفعات تحت حساب الإستثمار
<u>٢١٠ ٢٠٠ ٠٣٤</u>	<u>٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨</u>		مدينو بيع أصول ثابتة
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٨ ٩٩٨ ٠٩٩	١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	(١٠، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٣٨ ٢١٧ ٠١٨	٥١ ٩٥٦ ١١٢	(١١، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٢٢ ٢٠١ ٩٨٧	٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	(١٢، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٤ ٧٩٧ ٢٩١	١٠٣ ١٧١ ١٤٩	(١٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٦)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٠١ ٧٧١ ٤٢٩	١٤ ٦٩٤ ٠١٤	(١٤)	تقديرات بالصندوق و بالبنوك
<u>٢١٩ ٧٥٨ ٩٥١</u>	<u>٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢ ٧٣٠ ٠٠٠	٣ ٢٣٧ ٧٠٠	(١٥، ١١-٣)	المخصصات
٣٠٠ ٠٠٠	٥ ٢٢٣ ٢٢٥		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٣٤٤ ٦٢٧	٢٠٢ ٠٨٤		بنوك دائنة
-	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	(١٦، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٢ ١٩٧ ٠٤٩	١ ٥٣١ ٠٨٦	(١٧، ٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٤ ٠٠٦ ١٠٠	٢١ ٠١٧ ١٨٦	(١٨)	موردون و أوراق دفع
٥٥٠ ٧٦٠	٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	(١٣)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٣٠ ٣٧٢ ٤٠٤	٤٦ ١٥١ ٤٠٢	(١٩، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٠ ٥٠٠ ٩٤٠</u>	<u>١١١ ٩٠١ ٦٤٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٦٩ ٢٥٨ ٠١١</u>	<u>١١١ ١٦٣ ٣٠٩</u>		رأس المال العامل
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٥٦٧ ٧٣٠	١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦		الأرباح المرحلة
٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٣٩ ١٩١ ٥٤٨		صافي ربح العام
<u>٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١</u>	<u>٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
-	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	(١٦، ١٤-٣)	قرض
٣ ٠١١ ٣١٧	١ ٤٧٦ ٤٤٦	(١٧، ٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٤ ٣٦٥ ١٩٠	-	(٢١)	دائنو شراء أصول ثابتة
٤ ٦١٦ ٢٢٧	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣١، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١١ ٩٩٢ ٧٣٤</u>	<u>٢٢ ٧١٣ ٦٦٨</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٣٧٩ ٤٥٨ ٠٤٥</u>	<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
الجيولوجي / فايز حبيب جريس



المدير المالي
الأستاذ / عمرو علام

* تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
حنيه مصرى	حنيه مصرى	رقم	
٢٩٧ ٢٥٢ ٧٣٦	٤٠٥ ٣١٤ ١٤١	(٢٢، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٢٥٩ ٠١٧ ٠٩٥)	(٣٣٣ ٦٣٢ ٨٥٨)	(٢٣)	تكلفة النشاط
<u>٣٨ ٢٣٥ ٦٤١</u>	<u>٧١ ٦٨١ ٢٨٣</u>		مجمّل الربح
			يخصم :
(١٦ ٨٧٢ ٧٣٨)	(١٩ ٨٢٨ ٩٧٩)		مصروفات إدارية وعمومية
(٩٤٧ ٤٢٢)	(١ ٠٠٤ ٨٣٠)	(١-٤)	الإهلاك الإداري
(١٤٠ ٢٩٩)	-		الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(٢ ٦٣٠ ٠٠٠)	(٧٠٧ ٧٠٠)		مخصصات مكونة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠		مخصصات إنتفي الغرض منها
<u>(١٤ ٥٩٠ ٤٥٩)</u>	<u>(٢١ ٣٤١ ٥٠٩)</u>		إجمالي مصروفات التشغيل
<u>٢٣ ٦٤٥ ١٨٢</u>	<u>٥٠ ٣٣٩ ٧٧٤</u>		الربح من التشغيل
			(يخصم // يضاف:
٣ ٨٨٤ ٤٧٧	١ ٦٣٥ ٤٧٢		إيرادات تمويلية
(٥ ٣٠١ ٦٧١)	(٣ ٠٦٥ ٦٣٢)		تكاليف تمويلية
(١ ٤١٧ ١٩٤)	(١ ٤٣٠ ١٦٠)	(٢٤)	صافي التكاليف التمويلية
١٤ ٩١٨ ٣٦٥	٣٨٥ ٨٠٩	(١-٣٤)	إيرادات أخرى
<u>٣٧ ١٤٦ ٣٥٣</u>	<u>٤٩ ٢٩٥ ٤٢٣</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(٣ ٩٣٨ ٥٤٢)	(٨ ٠٥٣ ٦٤٧)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(١ ٠٩٧ ٧٥٩)	(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٣٢ ١١٠ ٠٥٢</u>	<u>٣٩ ١٩١ ٥٤٨</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>١,٢٨</u>	<u>١,٥٧</u>	(٣٢، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الإجمالي	صافي ربح العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيانات
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
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	-	-	-	-	صافي ربح العام
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) تعتبر متممة للقرائن المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٧ ١٤٦ ٣٥٣	٤٩ ٢٩٥ ٤٢٣	صافي الربح قبل الضرائب
		تسيويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٠١٤ ٩٧٧	١١ ٤٩١ ٨٦٠	(١-٤) إهلاك العام
١٤٠ ٢٩٩	-	الإنخفاض في قيمة الأصول الثابتة
١٧٣ ٢٥٤	٧٠٧ ٨١٩	(٦) إستهلاك العام
٢ ٦٣٠ ٠٠٠	٧٠٧ ٧٠٠	(١٥) مخصصات مكونة
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٥) مخصصات إنتقي الغرض منها
٤ ٥٥٥ ٨٣٣	١ ٥٤٨ ٦٩٧	(٢٥) صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٦٩ ٨٩٥)	١ ٦٩٢	(٢٤) خسائر و (أرباح) رأسمالية
١ ١٩١ ٣٩٠	٢ ١٦٥ ٢٣٥	(٢٤) فوائد تمويلية
(٣ ٨١٤ ٥٨٢)	(١ ٣٤٣ ٩٢٨)	(٢٤) فوائد دائنة
<u>٤٥ ٩٦٧ ٦٢٩</u>	<u>٦٤ ٣٧٤ ٤٩٨</u>	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٢ ٢٤٨ ٥٧٨)	(٤ ٨١٣ ٥٢٧)	(الزيادة) في المخزون
(٧ ٩٩٦ ٥٢٢)	(١٣ ٩٧٦ ٧٢٨)	(الزيادة) في العملاء
(٩ ٩٩٨ ٥٩٦)	(١١ ٧٩١ ٩٥٥)	(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٢ ٤٣٨ ٧٥٩)	(٥٨ ٤١٣ ٤٦٥)	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٦٢٢ ٤٧٢	٧ ٠١١ ٠٨٦	الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٥٥٠ ٧٦٠	٣١ ١٨٦ ١٦٥	الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
(٦ ٣٠١ ٩٦٦)	(١ ٤٩٩ ٢٥٨)	(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣ ٧٧٣ ١٢٧)	-	الزيادة في الأصول غير المتداولة المجنبة بغرض البيع
(١ ٩٢٥ ٨٥٦)	-	ضرائب الدخل المسددة
<u>(٥٤٢ ٥٤٣)</u>	<u>١٢ ٠٧٦ ٨١٦</u>	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢ ٥١٤ ٤٩٨	١ ٣٤٣ ٩٢٨	فوائد دائنة - محصلة
<u>١ ٩٧١ ٩٥٥</u>	<u>١٣ ٤٢٠ ٧٤٤</u>	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٤ ٠٢٧ ٩١٣)	(٣٢ ٠٧٢ ٧٩٦)	مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
(٣٨ ٣٢١ ٠٤٢)	(٦٤ ٢١٢ ٧٧٩)	مدفوعات لاقتناء إستثمارات
(٣٢ ١٧٨ ١٩٦)	(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات تحت حساب الإستثمار
٧٣ ٣٧٧	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
<u>(٨٤ ٤٥٣ ٧٧٤)</u>	<u>(١١٨ ٢٨٥ ٥٧٥)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	زيادة رأس المال
-	(٢ ٧٧٢ ١٥٢)	أقساط التأجير التمويلي
١ ٣٠٠ ٠٨٤	-	فوائد دائنة محصلة ناتجة من زيادة رأس المال
(٤ ٦٢٢ ٤٩٩)	(١ ٥٩٣ ٩١٧)	فوائد تمويلية - مدفوعة
-	١٧ ٣٧٢ ٨٠٣	قرض - متحصلات
٣٠٠ ٠٠٠	٤ ٩٢٣ ٢٢٥	تسهيلات إئتمانية - متحصلات
<u>١٥١ ١٣٧ ٥٨٥</u>	<u>١٧ ٩٢٩ ٩٥٩</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦٨ ٦٥٥ ٧٦٦	(٨٦ ٩٣٤ ٨٧٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٣٢ ٧٧١ ٠٣٦	١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	النقدية وما في حكمها في بداية العام
<u>١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢</u>	<u>١٤ ٤٩١ ٩٣٠</u>	(٣٣,١-٣) النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

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