

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية غير المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعيين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية غير المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية غير المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

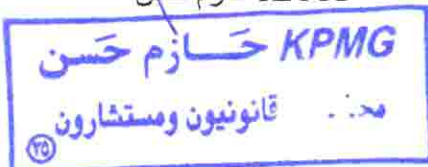
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية و المحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٠ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٩ إبريل ٢٠١٠

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٨٤ ٣٤٧ ٥١١	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٦٠ ٠٢٣	٢٧٨ ٣٤٤	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٥ ٠٤٤ ٥٤٤	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	٢٢٥ ٧٧٨ ٨٧٠	(١-٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	(٢-٧، ٧-٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨	٣١٥ ٤٤٩ ٢٦٩		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٦ ٠٠٧ ٥٩٢	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٥٠ ٤٤١ ٠٦٥	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٢٧ ٠٧٠ ٥٨٨	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٢٨ ٨٢٥ ٧٤٥	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	١٦ ٤٨٠ ١١٥	(١٣)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣	٢٤٢ ٥٩٨ ٢٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٤٢٢ ٧٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	١٦ ١٨٠ ٥٠٠	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٠٢ ٠٨٤	٤٣ ٩٨٤		بنوك دائنة
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
١ ٥٣١ ٠٨٦	١ ٣٤٨ ٤٩٩	(١٦، ٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٣ ٨٦٤ ١٨٢	(١٧)	موردون و أوراق دفع
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٣٤ ٥٨١ ٨٤٢	(١٢)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٥١ ٢٠٨ ٢٣٤	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
١١١ ٩٠١ ٦٤٤	١٢٣ ٤٥١ ٩٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١١١ ١٦٣ ٣٠٩	١١٩ ١٤٦ ٢٥٦		راس المال العامل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٤٣٤ ٥٩٥ ٥٢٥		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	راس المال المصدر والمدفوع
١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩		الأرباح المرحلة
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٥ ٥٥٢ ٢٣٦		صافي ربح العام
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٤١٢ ٢٠٩ ٠٩٥		اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	(١٥، ١٤-٣)	قرض
١ ٤٧٦ ٤٤٦	١ ١٤٩ ٢٠٨	(١٦، ٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣٠، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية موجلة
٢٢ ٧١٣ ٦٦٨	٢٢ ٣٨٦ ٤٣٠		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٤٣٤ ٥٩٥ ٥٢٥		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلي (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

عبد الله حبيب

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

تقرير الفحص المحدود مرفق



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٩٤ ١٥٦ ٣٨٢	١٠٠ ٢١٦ ٧٨٠	(٢١، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٧٨ ٢٦٦ ٣٢١)	(٨٦ ٣٠٥ ٨٦٠)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٥ ٨٩٠ ٠٦١</u>	<u>١٣ ٩١٠ ٩٢٠</u>		مجمّل الربح
			يخصم :
(٥ ٢٠٧ ٤٠٦)	(٥ ٢٤٨ ٨٢٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٩ ١٨٦)	(٢٥٥ ٢٤٠)	(٤-١)	الإهلاك الإداري
(١ ٦٤٥ ٠٠٠)	(١٨٥ ٠٠٠)		مخصصات مكونة
<u>(٧ ١٠١ ٥٩٢)</u>	<u>(٥ ٦٨٩ ٠٦٦)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٨ ٧٨٨ ٤٦٩</u>	<u>٨ ٢٢١ ٨٥٤</u>		الربح من التشغيل
			(يخصم // يضاف:
١ ٣٠٧ ٣٢٩	١٨ ٩٢٤		إيرادات تمويلية
(٢٥١ ٧٧١)	(١ ٦٨٣ ٠٦٣)		تكاليف تمويلية
<u>١ ٠٥٥ ٥٥٨</u>	<u>(١ ٦٦٤ ١٣٩)</u>	(٢٣)	صافي التكاليف التمويلية
١٢٠ ٥٣٩	٢٣٩ ٥٢١		إيرادات أخرى
<u>٩ ٩٦٤ ٥٦٦</u>	<u>٦ ٧٩٧ ٢٣٦</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(٢ ٣٢٥ ٨٤٣)	(١ ٢٤٥ ٠٠٠)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(٢٥ ٩٦٩)		(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٧ ٦١٢ ٧٥٤</u>	<u>٥ ٥٥٢ ٢٣٦</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>٠,٣٠</u>	<u>٠,٢٢</u>	(٣١، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) 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

البيانات	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة / العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٣٩٥.٩٤٥	١٧١.٧٨٥	٧٤.٧٨٧.٥٢٩	٣٢.١١٠.٠٥٢	٣١٧.٤٦٥.٣١١
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٣.٢١١.٠٠٥	-	-	(٣.٢١١.٠٠٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٧٨.٨٩٩.٠٤٧	(٢٨.٨٩٩.٠٤٧)	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	٣٩.١٩١.٥٤٨	٣٩.١٩١.٥٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣.٦٠٦.٩٥٠	١٧١.٧٨٥	١.٠٣.٦٨٦.٥٧٦	٣٩.١٩١.٥٤٨	٤٠٦.٦٥٦.٨٥٩
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٣.٩١٩.١٥٥	-	-	(٣.٩١٩.١٥٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٣٥.٢٧٢.٣٩٣	(٣٥.٢٧٢.٣٩٣)	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٥.٥٥٢.٢٣١	٥.٥٥٢.٢٣١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٧.٥٢٦.١٠٥	١٧١.٧٨٥	١.٣٨.٩٥٨.٩٦٩	٥.٥٥٢.٢٣١	٤١٢.٢٠٩.٠٩٥

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠	إيضاح رقم	
حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	حتى ٣١ مارس ٢٠١٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩ ٩٦٤ ٥٦٦	٦ ٧٩٧ ٢٣٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٦٣٢ ٣٣١	٣ ٥٢٠ ٦٠١	(١-٤)	إهلاك العام
٤٠ ٢٩٥	٣١٣ ٤٥١	(٦)	إستهلاك العام
١ ٦٤٥ ٠٠٠	١٨٥ ٠٠٠	(١٤)	مخصصات مكونة
٣٤ ٥٨٤	(١٠ ٣٢١)	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٢١٢ ١٦٣	٨٣٨ ١٥١	(٢٣)	فوائد تمويلية
(١ ١٢٧ ٥٦٩)	(٨ ٦٠٣)	(٢٣)	فوائد دائنة
١٣ ٤٠١ ٣٧٠	١١ ٦٣٥ ٥١٥		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٦٥٤ ٨٥٢)	(٢ ١٢٨ ٩٦٦)		(الزيادة) في المخزون
(٥٠ ٦٨ ١٢٥)	١ ٥١٥ ٠٤٧		النقص/(الزيادة) في العملاء
(٤ ٧٣٢ ٦٤٢)	٨ ٥٣١ ٦٥٨		النقص/(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٠ ٤٦٢ ٩٠٤)	(٢٥ ٦٥٤ ٥٩٦)		الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧ ٣٠٤	(٧ ١٥٣ ٠٠٤)		(النقص)/(الزيادة) في الموردين وأوراق الدفع
٢٤ ٧٨٦	٢ ٨٤٤ ٩١٦		الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
٦ ٥٣١ ٣٩١	٣ ٨١١ ٨٣٢		(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٠ ٩٢٣ ٦٧٢)	(٦ ٥٩٧ ٥٩٨)		النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ١٢٧ ٥٦٩	٨ ٦٠٣		فوائد دائنة - محصلة
(٩ ٧٩٦ ١٠٣)	(٦ ٥٨٨ ٩٩٥)		
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥ ١٠٧ ١٧٨)	(١ ٠٧٦ ١٠٣)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
(٣٧ ٥٩٢ ٧٧٥)	-		مدفوعات لاقتناء استثمارات
(٤٢ ٦٩٩ ٩٥٣)	(١ ٠٧٦ ١٠٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٥٠٩ ٨٢٥)		أقساط التأجير التمويلي
(٤٤ ٢٨٤)	(٨٣٨ ١٥١)		فوائد تمويلية - مدفوعة
١٠٣٢ ٣١٧	١٠ ٩٥٧ ٢٧٥		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
٩٨٨ ٠٣٣	٩ ٦٠٩ ٢٩٩		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٥١ ٥٠٨ ٠٢٣)	١ ٩٤٤ ٢٠١		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	١٤ ٤٩١ ٩٣٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٩ ٩١٨ ٧٧٩	١٦ ٤٣٦ ١٣١	(٣٢,١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦).

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 ٣٩,٢% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ 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 على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً 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 اللانحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم للمركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣-٣ 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) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام 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.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٧) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته
- 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.

٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الإقتناء

يتم رسملة التكاليف الخاصة بإحلال أصل ثابت أو مكون رئيسى من المكونات التي يتم إعتبار كل منها أصلاً بذاته وكذا تكاليف العمرات الجسيمة التي تتم بعد تاريخ الإقتناء. هذا ويتم رسملة أى نفقات لاحقة على الإقتناء إذا ما كان سيترتب عنها زيادة العائد الاقتصادى المستقبلى 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 يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره 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 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 سداه 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 الإعراف 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 و التي 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.

ج- النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم 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 إختيار 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 علي السيطرة علي 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.

٣-٧ إستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي المنشآت التي تملك الشركة فيها أكثر من ٢٠% و أقل من ٥٠% من حقوق التصويت أو التي للشركة تأثير قوي عليها بما لا يمتد إلى القدرة على السيطرة. يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوما منها أى خسائر إنخفاض في قيمتها إيضاح رقم (٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الانخفاض وتحميله 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 متاح للبيع (والذي يتمثل في الحجر الجيري الذي تم تفجيره في صحن المحجر ولم يتم نقله إلى موقع العميل بعد) بالتكلفة الفعلية والتي تشمل تكلفة التفجير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

٩-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون 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 والدائع 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 إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن 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 المبدئى يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلى.

١٥-٣ تكلفة الإقتراض

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

١٦-٣ تحقق الإيراد

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

أ- إيرادات المحاجر

يتم إثبات إيراد المحاجر بقائمة الدخل عند إنتقال مخاطر ومنافع منتجات المحاجر المباعة 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 فى التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة فى إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الإقتناء.

د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً 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 المقدرة لهذا الأصل .

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

يتم 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 الإستثمارات العقارية و المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للإنخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة و جود 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 الإستردادية.

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

٣-١٨ مزايا العاملين

أ- إلتزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد إشتراكاتها الي الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية علي أساس إلتزامي طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ و تعديلاته، ولا يوجد علي الشركة أي إلتزامات أخري 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 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 تجنب 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 بتجنب 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.

٣-٢٢ نصيب السهم في الأرباح

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

٣-٢٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٤- الأصول الثابتة

١- فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تأمينات على مبانى مستأجرة		اثاث ومعدات مكتبية		حسابات الية وبرامج		سيارات		شاحنات و وسائل نقل		آلات و معدات		مبانى وانشاءات		أراضي	
	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري
١٣١ ٤١٣ ٢٧٨	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٦٣١ ٤٣٣	٤ ٧٩٢ ٣٠٨	١ ٤١٨ ٦٩٩	٤٠ ٧٨٣ ٥٣٥	٧٧ ٤٠٢ ٢٤٦	١ ٩٩٠ ٩٧٩	٢ ٢٨٧ ٥٩٩								
٩٥٧ ٧٨٢	-	١١٧ ٦٣٠	١٣٦ ٤٥٥	-	١٤١ ١٠٥	٥٦٢ ٥٩٢	-	-								
١٣٢ ٣٧١ ٠٦٠	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٧٤٩ ٠٦٣	٤ ٩٢٨ ٧٦٣	١ ٤١٨ ٦٩٩	٤٠ ٤٧٤ ٦٤٠	٧٧ ٩٦٤ ٨٣٨	١ ٩٩٠ ٩٧٩	٢ ٢٨٧ ٥٩٩								
٤٤ ٥٠٢ ٩٤٨	٣٦٩ ٠٦٠	١ ٢٩٩ ١٧٤	٢ ٧٢٥ ٩٩٢	١ ٣٣٤ ٢٨٧	١٢ ٧٤٩ ١٨٥	٢٥ ٨٢٣ ٧٧٤	٢٠١ ٤٧٦	-								
٣ ٥٢٠ ٦٠١	١٥ ١٦٢	٥٩ ٩٠٠	٢٠٤ ٠٦٠	٢١ ١٠٣	١ ٠٦٧ ٦١٥	٢ ١٤٢ ٧٨٩	٩ ٩٧٢	-								
٤٨ ٠٢٣ ٥٤٩	٣٨٤ ٢٢٢	١ ٣٥٩ ٠٧٤	٢ ٩٣٠ ٠٥٢	١ ٣٥٥ ٣٩٠	١٣ ٨١٦ ٨٠٠	٢٧ ٩٦٦ ٥٦٣	٢١١ ٤٤٨	-								
٨٤ ٣٤٧ ٥١١	٢٢٢ ٧٥٧	١ ٣٨٩ ٩٨٩	١ ٩٩٨ ٧١١	٦٣ ٣٠٩	٢٦ ٦٠٧ ٨٤٠	٤٩ ٩٩٨ ٢٧٥	١ ٧٧٩ ٥٣١	٢ ٢٨٧ ٥٩٩								
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٢٣٧ ٤١٩	١ ٣٣٢ ٢٥٩	٢ ٠٦٦ ٣١٦	٨٤ ٤١٢	٢٧ ٥٣٤ ٣٥٠	٥١ ٥٧٨ ٤٧٢	١ ٧٨٩ ٥٠٣	٢ ٢٨٧ ٥٩٩								

التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٠

الإضافات خلال الفترة

التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠

مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٠

الصافي في ٣١ مارس ٢٠١٠

الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٠ 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 مارس ٢٠١٠ 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 نهائي إلا بعد سنة من تاريخ استلامها و بعد إتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةه 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

بالجنيه المصري	القيمة
٥ حفار	٧ ٨٦٣ ١٦٠
جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته	١٨٠ ٠٠١
١٢ سيارات نقل قلاب	١٠ ٤٩٩ ٢٩٣
٢ ضاغط هواء	١ ٠٤٩ ٩١٩
الإجمالي	١٩ ٥٩٢ ٣٧٣

٤/١-٤ يتضمن بندي الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لائحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الإتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول 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 ٥ ٤١١ ٥١٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٠ (١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري : ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

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 التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق إختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصري واحد لا غير.

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبنود الأصول الثابتة بدلاً من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي (إيضاح ٣-٣) حيث أن شروط عقود التأجير التمويلي لا تندرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل (سنوات)	الصافي في ٢٠١٠/٣/٣١ جنية مصري	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٣/٣١ جنية مصري	التكلفة في ٢٠١٠/٣/٣١ جنية مصري	الأصل المستأجر
١٠	٧ ٥٢٠ ٣٨٧	٣ ٩٣٧ ٠٥١	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	١٠٥ ١٩٢	٤٨٤ ٤٠٠	٥٨٩ ٥٩٢	سيارات
	<u>٧ ٦٢٥ ٥٧٩</u>	<u>٤ ٤٢١ ٤٥١</u>	<u>١٢ ٠٤٧ ٠٣٠</u>	

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

٢٠١٠/٣/٣١

جنية مصري

١٠٥ ١٧١

٣٢٣ ٠٠٤

٤٢٨ ١٧٥

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

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

(٥٠٩ ٨٢٥)

(٨١ ٦٥٠)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
جنية مصري	جنية مصري
٣٠ ٩٠٥	٣٠ ٩٠٥
١٢٩ ١١٨	٢٤٧ ٤٣٩
<u>١٦٠ ٠٢٣</u>	<u>٢٧٨ ٣٤٤</u>

مباني

آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٠/٣/٣١ جنية مصري	الاستهلاك خلال الفترة (٣١٣ ٤٥١)	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنية مصري
٥ ٠٤٤ ٥٤٤	(٣١٣ ٤٥١)	٥ ٣٥٧ ٩٩٥
<u>٥ ٠٤٤ ٥٤٤</u>	<u>(٣١٣ ٤٥١)</u>	<u>٥ ٣٥٧ ٩٩٥</u>

مصروفات تجهيز مواقع

التكلفة في		الجزء غير المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها		رأس المال		صلة الشركة المستثمر فيها		الجنسية		الشركات المستثمر فيها	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	نسبة المساهمة	بعملة الشركة المستثمر فيها	صلة الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
٧١ ٥١٥ ٢٢٧	٧١ ٥١٥ ٢٢٧	٥٥٥٠٠٠٠٠	٥٥٥٠٠٠٠٠	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	%٩٢,٥	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسكرم لصنعي الكوربات و الكيمبريات	مصرية	
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	%٩٦	٩٠٠ ٠٠٠	بر أفريقي	شركة ذات مسئولية محدودة	مصرية	شركة جلازيرك للنزل	مصرية	
٥٥ ٩٢١	٥٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٩٩٤ ٠٠٠	%٩٩,٤	١ ٠٠٠ ٠٠٠	ديال جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة أسكرم للتعمير أفريكا (شركة خاصة محدودة)	جزائرية	
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	%٥	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	أيزو سوداني	شركة مسؤولة مسئولية	سورية	شركة أسكرم سوربا للجيوبلوجيا والتعمير المحدودة المسؤولة	سورية	
٢٨٣ ٩٢١	٢٨٣ ٩٢١	-	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	%٩٩	١ ٠٠ ٠٠٠	جيه سوداني	شركة محدودة	سودانية	شركة نيتة للجيولوجيا والتعمير المحدودة - السودان	سودانية	
٢٣ ٠٠٥ ٥٥٥	٢٣ ٠٠٥ ٥٥٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	%٧٠	٥٤٨ ١٧٧ ٠٠٠	ديال جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة لاروق للاتصالات الصومالية	جزائرية	
١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	٦ ٩٩٩ ٧٩٠	٦ ٩٩٩ ٧٩٠	٢ ٩٩٩ ٩١٠	٢ ٩٩٩ ٩١٠	%٩٩,٩٩٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	أسكرم بريفيوس ميثال للتعمير	مصرية	
-	-	٣١ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	-	%٦٩,٤	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	شركة ذات مسئولية محدودة	إماراتية	شركة أسكرم الإمارات للتعمير (شركة ذات مسئولية محدودة)*	إماراتية	
١٩٣ ٧٤٣ ٨٤٦	٢٢٥ ٧٧٨ ٨٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

المسدد		الجزء غير المسدد		الجزء المسدد		نسبة المساهمة		رأس المال		صلة الشركة المستثمر فيها		الجنسية		الشركات المستثمر فيها	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	نسبة المساهمة	بعملة الشركة المستثمر فيها	صلة الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها	الجنسية	الشركات المستثمر فيها		
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	-	٦ ٣٧٠ ٠٠٠	-	%٤٩,٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	شركة ذات مسئولية محدودة	إماراتية	شركة أسكرم الإمارات للتعمير (شركة ذات مسئولية محدودة)	إماراتية			
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

بناء على قرار مجلس الإدارة المقرر اليه في الإيضاح رقم (٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم خلال الفترة تنفيذ الإلتصاق على المرحلة الأولى (من الإلتصاق الكامل على نسبة ٥١% من أسهم رأس مال شركة أسكرم الإمارات للتعمير بعد اقصى ٥٥ مليون جنيه مصري) و البالغ ككافة الإلتصاق عليها مبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري المسجل ١٤ درهم إماراتي بنسبة ٢٠,٤% من رأس مال الشركة المستثمر بها ربح الإلتصاق على النسبة المسجل إليها أصبحت نسبة مساهمة الشركة ٢٩,٤% بما يجعل لها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية ومن ثم يقد تم إعادة تويب الإلتصاق من إلتصاقات في شركات شقيقة إلى إلتصاقات في شركات تابعة.

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	دفعات تحت حساب الاستثمار في
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.

٩- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٣٧٨ ٩٣٢	٧ ٠٩٠ ٤٠٩		قطع غيار
٤ ١٥٧ ٤٢٦	٣ ٩٨٢ ٠٥١		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣ ٠٨٦ ٥٤٥	٥ ٦٨٧ ١٩٠		خام متاح للبيع
١١ ٥٨٥	٣ ٨٠٤		مخزون مهمات
١٤ ٦٣٤ ٤٨٨	١٦ ٧٦٣ ٤٥٤		
٧٥٥ ٨٦٢	٧٥٥ ٨٦٢	(٢٤)	يخصم الإنخفاض في قيمة المخزون
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٦ ٠٠٧ ٥٩٢		

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	بالجنيه المصري
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٣ ٧٩١ ١٨٤	٥٢ ٣١٤ ٦٣٧		عملاء
٣٨ ٥٠٠	-		أوراق قبض
٥٣ ٨٢٩ ٦٨٤	٥٢ ٣١٤ ٦٣٧		
١ ٨٧٣ ٥٧٢	١ ٨٧٣ ٥٧٢	(٢٤)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٥٠ ٤٤١ ٠٦٥		

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٥١٤ ٥٢١	١ ٧١٢ ٧٣٦		دفعات مقدمة - موردين
٥ ٤٨٥ ٧٤٥	٣ ٦٢٦ ٠٦٤		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٣ ٠٢٦ ٠٣٣	١٤ ١٣٩ ٢٩١		الخصم تحت حساب الضريبة
١ ٩٧٠ ٣٥٥	١٩٢ ٦٠٧		ضرائب المبيعات - مدينة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	١ ٩٥٧ ٧٦٦		مدينو بيع أصول ثابتة
٢٦٢ ٠٤٨	١ ٢٤١ ٨١٥		عهد وسلف عاملين
٣ ٩٢٦ ٣٨٣	٢ ٠٩٩ ٨٣٣		إيرادات مستحقة
٨٩٧ ٧٥٧	٧٢٩ ٠٦٤		مصروفات مدفوعة مقدما
٩١٦ ٨٠٠	٩٥٥ ٥٢٣		ضمان أعمال
٤٥٠ ٦٩٩	٣٦٩ ٢٩٩		غطاء خطابات ضمان
١ ٥٣٠ ٣٨٧	١ ٥٢٧ ٢٦٢		تأمينات لدي الغير
١ ٤٨٣ ٤٩٦	١ ٣١٧ ٧٤٥		مدينون متنوعون
٣٨ ٤٠٠ ٦٦٣	٢٩ ٨٦٩ ٠٠٥		
			يخصم:
٢ ٨٠٨ ٧٣٨	٢ ٧٩٨ ٤١٧	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٢٧ ٠٧٠ ٥٨٨		

١٢- 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:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٩ مليون جنيه مصري تقريبا نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٦,٧ مليون جنيه مصري تقريبا.
- قامت الشركة ببيع خامات محاجر بمبلغ ٦٧٧ ألف جنيه مصري للشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري.

شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت شركة جلاس روك للعزل بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصري تقريباً .
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٣٧١ ألف جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٧,٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نوبيا للتنمية والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٧٥٦ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٦,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ١,١ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ١,٤ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة أسكوم بريشيوس مينايز للتعددين (شركة تابعة)

- حصلت الشركة علي تحويل (وارد) من شركة بريشيوس مينايز للتعددين بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٣,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة القلعة للإستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- حصلت الشركة علي تحويل (وارد) من شركة القلعة للإستشارات المالية بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٠/٣/٣١

مستحق من أطراف ذات علاقة		إيضاح رقم	طبيعة العلاقة	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١			
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٣ ٤٣٤ ٥٤٧	٢٨ ٣٥٤ ٢٣٧		شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات
٩٠٣ ٧٧٩	١ ٠١٦ ٦٤٦		شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعددين المحدودة المسئولية
٢ ٤٤٣ ٥٩٨	٢ ٤٩٣ ٣٥٣		شركة تابعة	شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)
١٤ ٢٨٦ ٧٧١	١٥ ٠٦٨ ٥٦٩		شركة تابعة	شركة نوبيا للتنمية والتعددين (شركة خاصة محدودة)
١١ ٦٠٧ ٣٩٨	١٩ ٠٧٣ ٥٥٩		شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان
١١ ٥٣١ ٤٥١	١١ ٩٢٧ ٠١٣		شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل
-	٦ ٢٤٩ ٤٠٤		شركة تابعة	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين
٢ ٢٨٢ ٨٩٢	٢ ٤٥٩ ٥٥٥		شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر
٤٥٨ ٧١٣	٤٧٣ ٢٦١		شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية
٣٣ ٣١٦ ٠٦٥	٣٩ ٠٦٢ ٨٦٩		شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة ذات مسئولية محدودة)
١ ٥٦٨ ٤٣٦	١ ٥٧٤ ٢٦٣		تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت
١ ٤٠٥ ٢١٣	١ ١٢٥ ٩٩٩		تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(اسيك)
٧٤٨ ٧٣٦	٧٦٣ ٤٦٧		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)
١٠٤ ٠٤٠ ٣٦٩	١٢٩ ٦٩٤ ٩٦٥			
٨٦٩ ٢٢٠	٨٦٩ ٢٢٠	(٢٤)		يخصم: الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٢٨ ٨٢٥ ٧٤٥			

مستحق إلي أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١ ٢٠١ ٦٠٠	٣٤ ٠٦٨ ٤٠٠	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
٥١٣ ٧٣٣	٥٠٠ ٩٩١	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمنت
-	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢١ ٥٩٣	-	شركة تابعة	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعددين
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٣٤ ٥٨١ ٨٤٢		

- بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ١٢ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٣- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧.٠٧٠	١٢١.٦٤٥	نقدية بالصندوق
١٢.٩٣٤.٧١٢	١٦.٣١٠.٤٧٠	بنوك - حسابات جارية
٤٨.٠٠٠	٤٨.٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١.٦٣٤.٢٣٢	-	شيكات تحت التحصيل
١٤.٦٩٤.٠١٤	١٦.٤٨٠.١١٥	

١٤- المخصصات

الرصيد في ٢٠١٠/٣/٣١	مخصصات مكونة	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري		جنيه مصري	
٣.١٩٢.٧٠٠	١٨٥.٠٠٠	٣.٠٠٧.٧٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٢٣٠.٠٠٠	-	٢٣٠.٠٠٠	مخصص قضايا
٣.٤٢٢.٧٠٠	١٨٥.٠٠٠	٣.٢٣٧.٧٠٠	

- 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.

١٥- 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 جنيه 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 إعمادات مستنديه و/ أو أوامر دفع لموردي المعدات .

الفوائد والعمولات :

- يسري على التمويل عائد اتفاقي يعادل سعر الكوريدور كل ستة أشهر بالإضافة إلى 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 التى 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.
- 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 مارس ٢٠١٠ مبلغ ١٧ ٣٧٢ ٨٠٣ جنيه مصري (١٧ ٣٧٢ ٨٠٣ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		٣١ مارس ٢٠١٠		بالجنيه المصري
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	قرض
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	

١٦- التأخير التمويلي

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٣١ ٠٨٦	١ ٣٤٨ ٤٩٩	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٤٧٦ ٤٤٦	١ ١٤٩ ٢٠٨	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣ ٠٠٧ ٥٣٢	٢ ٤٩٧ ٧٠٧	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٩٦ ٧٥١	١ ٦٥٢ ٢١٤	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
١ ٨٧٨ ٨٧٤	١ ٣٠٨ ٤١٦	أقل من سنة
<u>٣ ٥٧٥ ٦٢٥</u>	<u>٢ ٩٦٠ ٦٣٠</u>	
٥٦٨ ٠٩٣	٤٦٢ ٩٢٣	يخصم:
<u>٣ ٠٠٧ ٥٣٢</u>	<u>٢ ٤٩٧ ٧٠٧</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لإلتزامات الإيجار التمويلي

١٧- موردين و أوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٢٤٥ ١٧٧	١٠ ٠٧٢ ٢٥٩	مقاولو باطن
٧ ٥١٥ ٢٥٥	٣ ٧٩١ ٩٢٣	موردون
٢٥٦ ٧٥٤	-	أوراق دفع
<u>٢١ ٠١٧ ١٨٦</u>	<u>١٣ ٨٦٤ ١٨٢</u>	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ١٠٣ ٤٧٥	١٤ ٩٠٨ ٢٥٧	مصروفات مستحقة
٦ ٥١٩ ٣٥٨	٣ ٦٣٢ ٧٥٧	تأمين ضمان اعمال
٤٢٠ ٨٥٣	١٣٤ ٥٧٥	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	٢ ٥٧٢ ١١٣	دائنوا شراء اصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات
٢ ٨٧٥ ٥٥١	٣ ٣٥٤ ٢١٢	عملاء - دفعات مقدمة
١٤ ٥٤٣ ٥٥٦	١٦ ٧٧٠ ٥٨١	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
٢١٥ ٣٢٤	١٩٨ ٨٤٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٤٤٧ ١٤٧	٥ ٥١٠ ٤٥١	ارصدة دائنة اخري
<u>٤٦ ١٥١ ٤٠٢</u>	<u>٥١ ٢٠٨ ٢٣٤</u>	

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

١٩- تسهيلات ائتمانية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	١٦ ١٨٠ ٥٠٠	تسهيلات ائتمانية
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	١٦ ١٨٠ ٥٠٠	

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة و بينها كالاتي :

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار و جمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل ائتماني بحد أقصى ٤٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.

المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن جزء من عقودها مع بعض العملاء لتلك البنوك.

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 و جميع الاسهم تخول لحامليها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) و تتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- و يتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	٩ ٨٠٥ ٠٠٠	٩٨ ٠٥٠ ٠٠٠	٣٩,٢٢%
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٥ ٦٥٥ ٠٠٠	٥٦ ٥٥٠ ٠٠٠	٢٢,٦٢%
آخرون	٩ ٥٤٠ ٠٠٠	٩٥ ٤٠٠ ٠٠٠	٣٨,١٦%
	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٢٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٣٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على عدد ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري على أن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط و ان تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدامى و استخدام تلك الزيادة في التوسعات الجديدة للشركة في مصر أو في الخارج .

٢١- إيرادات النشاط

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ٠٤٠ ٢١٧	٩٧ ٨٤٠ ٥٥٢	مبيعات خامات محاجر
٢ ١١٦ ١٦٥	٢ ٣٧٦ ٢٢٨	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٩٤ ١٥٦ ٣٨٢</u>	<u>١٠٠ ٢١٦ ٧٨٠</u>	

٢٢- تكلفة النشاط

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ١٤٢ ٧٤٧	٥ ٩٧٥ ١٩٨	مرتبات و أجور
٢ ٤٢٢ ٩٨١	٣ ٤٥٨ ٣٠٤	إهلاك و استهلاك
٤ ١٣٨ ٨١٧	٥ ٤٨١ ٨٣٩	إيجارات
٦٥ ٥٦١ ٧٧٦	٧١ ٣٩٠ ٥١٩	مواد ومهمات و أخرى
<u>٧٨ ٢٦٦ ٣٢١</u>	<u>٨٦ ٣٠٥ ٨٦٠</u>	

٢٣- صافي إيرادات / (تكاليف) تمويلية

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١٢٧ ٥٦٩	٨ ٦٠٣		فوائد دائنة
١٧٤ ٧٣٦	-		فروق عملات أجنبية
٥٠٢٤	١٠ ٣٢١	(٢٤)	رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>١ ٣٠٧ ٣٢٩</u>	<u>١٨ ٩٢٤</u>		
(٢١٢ ١٦٣)	(٨٣٨ ١٥١)		تكاليف تمويلية
-	(٨٤٤ ٩١٢)		فروق عملات أجنبية
(٣٩ ٦٠٨)	-	(٢٤)	الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>(٢٥١ ٧٧١)</u>	<u>(١ ٦٨٣ ٠٦٣)</u>		
<u>١ ٠٥٥ ٥٥٨</u>	<u>(١ ٦٦٤ ١٣٩)</u>		

٢٤- الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	رد الإنخفاض	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠١٠/٣/٣١	خلال العام	٢٠١٠/١/١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٨٧٣ ٥٧٢	-	١ ٨٧٣ ٥٧٢	(١٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
٢ ٧٩٨ ٤١٧	(١٠ ٣٢١)	٢ ٨٠٨ ٧٣٨	(١١)	الانخفاض في قيمة المدينين و الارصدة المدينة الأخرى
٨٦٩ ٢٢٠	-	٨٦٩ ٢٢٠	(١٢)	الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة
<u>٥ ٥٤١ ٢٠٩</u>	<u>(١٠ ٣٢١)</u>	<u>٥ ٥٥١ ٥٣٠</u>		
٧٥٥ ٨٦٢	-	٧٥٥ ٨٦٢	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٦ ٢٩٧ ٠٧١</u>	<u>(١٠ ٣٢١)</u>	<u>٦ ٣٠٧ ٣٩٢</u>		

٢٥- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوبة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحداهما مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق بتكلفة ٨٠٧ ٢٥٢ ٢ جنيه مصري) وقد أعتد مجلس إدارة الشركة ببيع قطعتي الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٢٦- الإلتزامات المحتملة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٦٦ ٨٧٦ ٠٨٥
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٦٦ ٨٧٦ ٠٨٥

خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي (أ)

(أ) يتضمن الجزء الغير مغطي 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) وبتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٠ قامت الشركة بإرسال طلب تجديد للخطاب حتي ١٣ سبتمبر ٢٠١٠.

(ب) تتضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم- شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إيراد الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٦ ١٣٠ ٠٠٠ يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي الإلتزامات ناتجة عن القرض المشار إليه .

٢٧- الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٠ فيما يلي:

- مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٠ ٣٨٨ ٤٧٠ 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 ٣٨ ٣٢٦ ٦٥٠ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداه من رأس مال شركة بريشيووس ميتالز للتعددين (إيضاح ٧) .

٢٨- 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.

٢٩- تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	المعدل	٢٠١٠/٣/٣١	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٤٨ ٩٧٩ ٧٨٣		٦ ٧٩٧ ٢٣٦		صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٩ ٧٩٥ ٩٥٧)	%٢٠	(١ ٣٥٩ ٤٤٧)	%٢٠	الضريبة على صافي الربح المحاسبي
(٢ ٤٩٠ ٣٣٤)		(٧٦٩ ٢١٢)		المصروفات غير القابلة للخصم
٤ ٦٦٣ ٩٢٣		٩١٨ ٥٩٥		مصروفات قابلة للخصم
(٤٣١ ٢٧٩)		(٣٤ ٩٣٦)		مخصصات مكونة
(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)		-		مصروف ضرائب مؤجلة
<u>(١٠ ١٠٣ ٨٧٥)</u>	<u>%٢٠,٦٣</u>	<u>(١ ٢٤٥ ٠٠٠)</u>	<u>%١٨,٣٢</u>	

٣٠- التزامات ضريبة المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	الأصول الثابتة
<u>٦ ٦٦٦ ٤٥٤</u>	<u>٦ ٦٦٦ ٤٥٤</u>	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥١ ١٧٢	١٥١ ١٧٢	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٧٤ ٧١٤	٣٧٤ ٧١٤	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٦١ ٧٤٨	٥٥٩ ٦٨٣	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
١٧٣ ٨٤٤	١٧٣ ٨٤٤	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٦٤٧ ٥٤٠	٦٤٧ ٥٤٠	مخصصات أخرى
<u>١ ٩٠٩ ٠١٨</u>	<u>١ ٩٠٦ ٩٥٣</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ١ ٩٠٦ ٩٥٣ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبة المبينة أعلاه تمثل ٢٠% من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣١- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٧ ٦١٢ ٧٥٤	٥ ٥٥٢ ٢٣٦		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>٠,٣٠</u>	<u>٠,٢٢</u>		نصيب السهم في الأرباح

٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٤٩ ٩١٨ ٧٧٩	١٦ ٤٨٠ ١١٥		يخصم:
-	٤٣ ٩٨٤		بنوك - دائنة
٤٩ ٩١٨ ٧٧٩	١٦ ٤٣٦ ١٣١		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٣- 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 للتعدين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

وبناء على ما سبق فقد تم إعادة فحص الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "٩ أ" حـ) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد التزام 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 جنيه مصري يمثل التزام ضريبية 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 (٣٤).

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 وتم السداد بالكامل.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

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

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقاً لاحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وقد تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم السداد بالكامل.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

٣٤- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٣)، 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.

٣٥- 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 والدائون. 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 فان 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 ٧٦١ ١٧٩ ٦٣ جنيه مصري و مبلغ ٣٥٢ ٩٧٦ ٢٦ جنيه مصري ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العاملات الأجنبيّة	فائض
الدولار الأمريكي	(٢ ٨٧٢ ٧٤٥)
اليورو	٢٥ ٥٤١ ٦٨٧
جنية إسترليني	٨٨ ٥٩٤
ريال سعودي	٩٥٨ ٨٤١
درهم إمارتي	١٢ ٤٨٧ ٠٤٢

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 .

٣٦ - المعاملات غير النقدية

- تم إستبعاد مبلغ ١٢٩ ١١٨ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد مبلغ ١٢٩ ١١٨ جنيه مصري من الزيادة في بند الأصول الثابتة.

- تم إستبعاد مبلغ ٩ ٩٨٥ ٠٢٤ جنيه مصري من التغير في بند إستثمارات في شركات شقيقة مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في الاستثمارات في شركات تابعة.

- تم استبعاد مبلغ ٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من التغير في بند دفعات تحت حساب الاستثمار مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الاستثمارات في شركات تابعة.

- يتضمن تغير الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ٥٥٥ ٠٣٨ جنيه مصري (سداد غير نقدي) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ خصما من مستحقات الشركة طرف مصلحة الضرائب .

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٨٤ ٣٤٧ ٥١١	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٦٠ ٠٢٣	٢٧٨ ٣٤٤	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٥ ٠٤٤ ٥٤٤	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	٢٢٥ ٧٧٨ ٨٧٠	(١-٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	(٢-٧، ٧-٣)	إستثمارات في شركات تابعة
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨	٣١٥ ٤٤٩ ٢٦٩		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٦ ٠٠٧ ٥٩٢	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٥٠ ٤٤١ ٠٦٥	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٢٧ ٠٧٠ ٥٨٨	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٢٨ ٨٢٥ ٧٤٥	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	١٦ ٤٨٠ ١١٥	(١٣)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣	٢٤٢ ٥٩٨ ٢٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٤٢٢ ٧٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	١٦ ١٨٠ ٥٠٠	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٠٢ ٠٨٤	٤٣ ٩٨٤		بنوك دائنة
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
١ ٥٣١ ٠٨٦	١ ٣٤٨ ٤٩٩	(١٦، ٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٣ ٨٦٤ ١٨٢	(١٧)	موردون و أوراق دفع
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٣٤ ٥٨١ ٨٤٢	(١٢)	مستحق الي اطراف ذات علاقة
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٥١ ٢٠٨ ٢٣٤	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة اخرى
١١١ ٩٠١ ٦٤٤	١٢٣ ٤٥١ ٩٧٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١١١ ١٦٣ ٣٠٩	١١٩ ١٤٦ ٢٥٦		راس المال العامل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٤٣٤ ٥٩٥ ٥٢٥		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	راس المال المصدر والمدفوع
١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩		الأرباح المرحلة
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٥ ٥٥٢ ٢٣٦		صافي ربح العام
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٤١٢ ٢٠٩ ٠٩٥		اجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	(١٥، ١٤-٣)	قرض
١ ٤٧٦ ٤٤٦	١ ١٤٩ ٢٠٨	(١٦، ٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٦٦٦ ٤٥٤	(٣٠، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية موجلة
٢٢ ٧١٣ ٦٦٨	٢٢ ٣٨٦ ٤٣٠		اجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٤٣٤ ٥٩٥ ٥٢٥		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلي (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس

عبد الله حبيب

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

تقرير الفحص المحدود مرفق



شركة أسيك للتعددين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٩٤ ١٥٦ ٣٨٢	١٠٠ ٢١٦ ٧٨٠	(٢١، ١٦-٣)	إيرادات النشاط
(٧٨ ٢٦٦ ٣٢١)	(٨٦ ٣٠٥ ٨٦٠)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>١٥ ٨٩٠ ٠٦١</u>	<u>١٣ ٩١٠ ٩٢٠</u>		مجمّل الربح
			يخصم :
(٥ ٢٠٧ ٤٠٦)	(٥ ٢٤٨ ٨٢٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٩ ١٨٦)	(٢٥٥ ٢٤٠)	(٤-١)	الإهلاك الإداري
(١ ٦٤٥ ٠٠٠)	(١٨٥ ٠٠٠)		مخصصات مكونة
<u>(٧ ١٠١ ٥٩٢)</u>	<u>(٥ ٦٨٩ ٠٦٦)</u>		اجمالي مصروفات التشغيل
<u>٨ ٧٨٨ ٤٦٩</u>	<u>٨ ٢٢١ ٨٥٤</u>		الربح من التشغيل
			(يخصم // يضاف:
١ ٣٠٧ ٣٢٩	١٨ ٩٢٤		إيرادات تمويلية
(٢٥١ ٧٧١)	(١ ٦٨٣ ٠٦٣)		تكاليف تمويلية
<u>١ ٠٥٥ ٥٥٨</u>	<u>(١ ٦٦٤ ١٣٩)</u>	(٢٣)	صافي التكاليف التمويلية
١٢٠ ٥٣٩	٢٣٩ ٥٢١		إيرادات أخرى
<u>٩ ٩٦٤ ٥٦٦</u>	<u>٦ ٧٩٧ ٢٣٦</u>		صافي الربح قبل الضرائب
(٢ ٣٢٥ ٨٤٣)	(١ ٢٤٥ ٠٠٠)	(١٢-٣)	ضريبة الدخل الجارية
(٢٥ ٩٦٩)		(١٢-٣)	الضريبة المؤجلة
<u>٧ ٦١٢ ٧٥٤</u>	<u>٥ ٥٥٢ ٢٣٦</u>		صافي الربح بعد الضرائب
<u>٠,٣٠</u>	<u>٠,٢٢</u>	(٣١، ٢٢-٣)	نصيب السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) 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

البيانات	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	الأرباح المرحلة	صافي ربح الفترة / العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٣٩٥.٩٤٥	١٧١.٧٨٥	٧٤.٧٨٧.٥٢٩	٣٢.١١٠.٠٥٢	٣١٧.٤٦٥.٣١١
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٣.٢١١.٠٠٥	-	-	(٣.٢١١.٠٠٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٧٨.٨٩٩.٠٤٧	(٢٨.٨٩٩.٠٤٧)	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	٣٩.١٩١.٥٤٨	٣٩.١٩١.٥٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٣.٦٠٦.٩٥٠	١٧١.٧٨٥	١.٠٣.٦٨٦.٥٧٦	٣٩.١٩١.٥٤٨	٤٠٦.٦٥٦.٨٥٩
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	٣.٩١٩.١٥٥	-	-	(٣.٩١٩.١٥٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٣٥.٢٧٢.٣٩٣	(٣٥.٢٧٢.٣٩٣)	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	٥.٥٥٢.٢٣١	٥.٥٥٢.٢٣١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٧.٥٢٦.١٠٥	١٧١.٧٨٥	١.٣٨.٩٥٨.٩٦٩	٥.٥٥٢.٢٣١	٤١٢.٢٠٩.٠٩٥

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠	إيضاح رقم	
حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	حتى ٣١ مارس ٢٠١٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩ ٩٦٤ ٥٦٦	٦ ٧٩٧ ٢٣٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٦٣٢ ٣٣١	٣ ٥٢٠ ٦٠١	(١-٤)	إهلاك العام
٤٠ ٢٩٥	٣١٣ ٤٥١	(٦)	إستهلاك العام
١ ٦٤٥ ٠٠٠	١٨٥ ٠٠٠	(١٤)	مخصصات مكونة
٣٤ ٥٨٤	(١٠ ٣٢١)	(٢٤)	صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
٢١٢ ١٦٣	٨٣٨ ١٥١	(٢٣)	فوائد تمويلية
(١ ١٢٧ ٥٦٩)	(٨ ٦٠٣)	(٢٣)	فوائد دائنة
<u>١٣ ٤٠١ ٣٧٠</u>	<u>١١ ٦٣٥ ٥١٥</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
(٦٥٤ ٨٥٢)	(٢ ١٢٨ ٩٦٦)		(الزيادة) في المخزون
(٥٠ ٦٨ ١٢٥)	١ ٥١٥ ٠٤٧		النقص/(الزيادة) في العملاء
(٤ ٧٣٢ ٦٤٢)	٨ ٥٣١ ٦٥٨		النقص/(الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٠ ٤٦٢ ٩٠٤)	(٢٥ ٦٥٤ ٥٩٦)		الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧ ٣٠٤	(٧ ١٥٣ ٠٠٤)		(النقص)/(الزيادة) في الموردين وأوراق الدفع
٢٤ ٧٨٦	٢ ٨٤٤ ٩١٦		الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
٦ ٥٣١ ٣٩١	٣ ٨١١ ٨٣٢		(النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>(١٠ ٩٢٣ ٦٧٢)</u>	<u>(٦ ٥٩٧ ٥٩٨)</u>		النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ١٢٧ ٥٦٩	٨ ٦٠٣		فوائد دائنة - محصلة
<u>(٩ ٧٩٦ ١٠٣)</u>	<u>(٦ ٥٨٨ ٩٩٥)</u>		
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥ ١٠٧ ١٧٨)	(١ ٠٧٦ ١٠٣)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
(٣٧ ٥٩٢ ٧٧٥)	-		مدفوعات لاقتناء استثمارات
<u>(٤٢ ٦٩٩ ٩٥٣)</u>	<u>(١ ٠٧٦ ١٠٣)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٥٠٩ ٨٢٥)		أقساط التأجير التمويلي
(٤٤ ٢٨٤)	(٨٣٨ ١٥١)		فوائد تمويلية - مدفوعة
١٠٣٢ ٣١٧	١٠ ٩٥٧ ٢٧٥		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
٩٨٨ ٠٣٣	٩ ٦٠٩ ٢٩٩		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٥١ ٥٠٨ ٠٢٣)	١ ٩٤٤ ٢٠١		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	١٤ ٤٩١ ٩٣٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٤٩ ٩١٨ ٧٧٩</u>	<u>١٦ ٤٣٦ ١٣١</u>	(٣٢،١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦).