

شركة أسيك للتأمين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير مراقب الحسابات عليها

 **KPMG** حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

المحتويات

الصفحة

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية غير المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير فى حقوق الملكية غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية غير المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية غير المجمعة فى 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، و بالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و عن أداءها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة فى ١٢ أغسطس ٢٠١٠

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٨١ ٤١٣ ٥٩٩	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٦٠ ٠٢٣	٣٤١ ٤٤٣	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٤ ٨٣٢ ٩٢٠	(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
<u>٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨</u>	<u>٣١٢ ٣٦٦ ٨٣٢</u>		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الإصول المتداولة
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٦ ٩٧٣ ٠٠٣	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٦٧ ٤٦٦ ٧١١	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٣١ ٣٦٥ ٩٠٤	(١١، ٩-٣)	مديون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٤٠ ٦١٨ ٦٢٠	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	١٠٩ ٦٢٥ ٥٣٣	(١٣)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
<u>٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣</u>	<u>٣٦٩ ٨٢٢ ٨٩٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٦٠٧ ٧٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٧٢ ٥٠٥ ٨٩٨	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٠٢ ٠٨٤	٢ ٦١٩ ٧٣٤		بنوك دائنة
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
١ ٥٣١ ٠٨٦	١ ١٦١ ٣٨٩	(١٦، ٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٨ ٨٦٥ ٣٣٥	(١٧)	موردون و أوراق دفع
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٥ ٧٩٠ ٦٤٠	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤١ ٤٢٨ ٦٨٦	(١٨، ١٢-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١١١ ٩٠١ ٦٤٤</u>	<u>١٤٩ ٤٥٣ ٩٤٣</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١١١ ١٦٣ ٣٠٩</u>	<u>٢٢٠ ٣٦٨ ٩٥٥</u>		راس المال العامل
<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>	<u>٥٣٢ ٧٣٥ ٧٨٧</u>		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	١٢ ٥٤١ ١٦٩		صافي ربح الفترة / العام
<u>٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩</u>	<u>٤١٩ ١٩٨ ٠٢٨</u>		اجمالي حقوق الملكية
-	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠		المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٢ ١٦٠ ٩٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض
١ ٤٧٦ ٤٤٦	٩٦٣ ٦٣١	(١٦، ٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٥٤٧ ٥٤٧	(٣٠، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٢ ٧١٣ ٦٦٨</u>	<u>١٩ ٦٧٢ ١٣٩</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>	<u>٥٣٢ ٧٣٥ ٧٨٧</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجنوبي / فايز حبيب جريس

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإيضاح	رقم	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنية مصري	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنية مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنية مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنية مصري
إيرادات النشاط	(٢١، ١٦-٣)	٢١٨ ٨٩٢ ٧٧٤	١٩٥ ٥٦٤ ٠٤٦	١١٨ ٦٧٥ ٩٩٤	١٠١ ٤٠٧ ٦٦٤
تكلفة النشاط	(٢٢)	(١٨٨ ٩١٠ ١٤٨)	(١٥٩ ٤٣٩ ٣٠٣)	(١٠٢ ٦٠٤ ٢٨٨)	(٨١ ١٧٢ ٩٨٢)
مجموع الربح		٢٩ ٩٨٢ ٦٢٦	٣٦ ١٢٤ ٧٤٣	١٦ ٠٧١ ٧٠٦	٢٠ ٢٣٤ ٦٨٢
مصروفات إدارية وعمومية		(١١ ٨٩٣ ٨٤٠)	(١٠ ٣٣٥ ٥١٢)	(٦ ٦٤٥ ٠١٤)	(٥ ١٢٨ ١٠٦)
الإهلاك الإداري	(١-٤)	(٥١٤ ٦٢٧)	(٥٠١ ٠٤٢)	(٢٥٩ ٣٨٧)	(٢٥١ ٨٥٦)
مخصصات مكونة		(٣٧٠ ٠٠٠)	(١ ٥٨٠ ٠٠٠)	(١٨٥ ٠٠٠)	٦٥ ٠٠٠
اجمالي مصروفات التشغيل		(١٢ ٧٧٨ ٤٦٧)	(١٢ ٤١٦ ٥٥٤)	(٧ ٠٨٩ ٤٠١)	(٥ ٣١٤ ٩٦٢)
الربح من التشغيل		١٧ ٢٠٤ ١٥٩	٢٣ ٧٠٨ ١٨٩	٨ ٩٨٢ ٣٠٥	١٤ ٩١٩ ٧٢٠
(بخصم) // يضاف:					
إيرادات تمويلية		١٥٦ ٣٩٢	١ ٥٤٣ ٥٣٨	١٣٧ ٤٦٨	٢٣٦ ٢٠٩
تكاليف تمويلية		(٢ ٢٢٢ ٤١١)	(٤٥٨ ٠٤٢)	(٥٤٩ ٣٤٨)	(٢٠٦ ٢٧١)
صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية	(٢٣)	(٢ ٠٦٦ ٠١٩)	١ ٠٨٥ ٤٩٦	(٤١١ ٨٨٠)	٢٩ ٩٣٨
إيرادات أخرى		٤٨٧ ٦٥١	١٢١ ٢٩٧	٢٤٨ ١٣٠	٧٥٨
صافي الربح قبل الضرائب		١٥ ٦١٥ ٧٩١	٢٤ ٩١٤ ٩٨٢	٨ ٨١٨ ٥٥٥	١٤ ٩٥٠ ٤١٦
ضريبة الدخل الجارية	(١٢-٣)	(٣ ١٩٣ ٥٢٩)	(٤ ٩٤٥ ٠٥٧)	(١ ٩٤٨ ٥٢٩)	(٢ ٦١٩ ٢١٤)
الضريبة المؤجلة	(١٢-٣)	١١٨ ٩٠٧	(٢٨٠ ٦٤٧)	١١٨ ٩٠٧	(٢٥٤ ٦٧٨)
صافي الربح بعد الضرائب		١٢ ٥٤١ ١٦٩	١٩ ٦٨٩ ٢٧٨	٦ ٩٨٨ ٩٣٣	١٢ ٠٧٦ ٥٢٤
نصيب السهم في الأرباح	(٣١، ٢٢-٣)	٠.٥٠	٠.٧٩	٠.٢٨	٠.٤٨

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للتأمين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	صافي ربح العام / الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	الن
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١	٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٧١ ٧٨٥	١٠ ٣٩٥ ٩٤٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	(٣ ٢١١ ٠٠٥)	-	-	٣ ٢١١ ٠٠٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٧٨ ٨٩٩ ٠٤٧)	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	١٣ ٩٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	(٣ ٩١٩ ١٥٥)	-	-	٣ ٩١٩ ١٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣)	٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٢ ٥٤١ ١٦٩	١٢ ٥٤١ ١٦٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤١٩ ١٩٨ ٠٢٨	١٢ ٥٤١ ١٦٩	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٧١ ٧٨٥	١٧ ٥٢٦ ١٠٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩	إيضاح رقم	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩		
جنية مصري	جنية مصري		
١٥ ٦١٥ ٧٩١	٢٤ ٩١٤ ٩٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١-٤)	٥ ٣٨٥ ٢٦٩		إهلاك الفترة
(٦)	٨٠ ٤٧٦		إستهلاك الفترة
(١٤)	١ ٥٨٠ ٠٠٠		مخصصات مكونة
(٢٤)	(٣١٦ ٩٨٥)		صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٢٣)	٢ ٤٦٠		(أرباح) / خسائر رأسمالية
(٢٣)	٤١٥ ٩٧٥		فوائد مدينة
(٢٣)	(١ ٢٦٧ ٤٣٦)		فوائد دائنة
	<u>٣٠ ٧٩٤ ٧٤١</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
	(٢ ٤٣٩ ٣٠٢)		(الزيادة) في المخزون
	(١٦ ٤٦٨ ٠١٨)		(الزيادة) في العملاء و أوراق القبض
	(٣ ٤٢٩ ٧٨٨)		النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
	(٣٥ ٧٩٦ ٣٦٩)		(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
	(٧٦٩ ٤٩٥)		(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
	(٤٠ ٩٣٣)		(النقص) في المستحق لأطراف ذات علاقة
	٦ ٢٠٣ ٥٠٠		(النقص) (الزيادة) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
	<u>(٢١ ٩٤٥ ٦٦٤)</u>		النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	١ ٢٦٧ ٤٣٦		فوائد دائنة - محصلة
	<u>(٢٠ ٦٧٨ ٢٢٨)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
	(١٢ ٤٣٩ ٧٦٤)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
	(٤٦ ٣٢٦ ٨٠٨)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
	(١٦ ٧٧٤ ٢٩٧)		مدفوعات تحت حساب الإستثمار
	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
	<u>(٧٥ ٥٤٠ ٨٦٩)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠		المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
	(٨٨٢ ٥١٢)		أقساط التأجير التمويلي
	(١ ٦٣٩ ٤٣٨)		قرض - مدفوعات
	٢ ٣٣٧ ٦٦٣		فوائد تمويلية - مدفوعة
	(٩٨ ٩٧٠)		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
	٥ ٣٠٦ ٧٤٦		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
	<u>٥ ٩٠٦ ٠٠١</u>		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	(٩٠ ٣١٣ ٠٩٦)		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
	١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
	<u>١١ ١١٣ ٧٠٦</u>	(٣٢٠١٠-٣)	

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

** تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

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 ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ فى شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادى الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.
- يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:
 - ١- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٣٩.٢٢% تقريباً.
 - ٢- شركة فاينانشيال هولدنغ إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢.٦٢% تقريباً.

٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتقيب 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.

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية غير المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الالتزامات 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 والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات 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.
- المصروفات المستحقة

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

٣-أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) بإستخدام سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الالتزامات 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 والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بإستخدام 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 والخسائرالمجمعة 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 و 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 رئيسي 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 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 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 التأجير

أ- التأجير التمويلي

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

ب- التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الإعتراف بها 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 أفتنى 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- الإعتراف

يتم معالجة الأصول المحددة ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي و المقتناة لأغراض النشاط و المتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة بصفة أساسية مصروفات تجهيز مواقع المحاجر.

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفايدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٥-د) الإنخفاض في قيم الأصول " Impairment " إيضاح رقم (٣-١٧).

ج- النفقات اللاحقة

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

٦-٣ إستثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر فيها القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.
- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً 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 إستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمر فيها نفوذ مؤثر بما يجعل له القدرة علي المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بإمتلاك المستثمر من ٢٠% و أقل من ٥٠% من حقوق التصويت.
- يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوماً 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 البراهنة 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 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 المتوقعة حصول الشركة عليها.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وغطاءات خطابات الضمان - أقل من ٣ شهور - والشيكات تحت التحصيل وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً 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 الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود و المخاطر المتعلقة بالإلترام 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.

٣-١٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

٣-١٤ الإقتراض بفائدة

يتم الإعتراض بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراض المبدئي يتم إدراج الفروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلى.

٣-١٥ 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 الإصل للإستخدام وذلك طبقاً 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 الإعتراض 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 الإعتراض 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 الإعتراض بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

٣-١٧ الإنخفاض فى قيمة الأصول (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

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

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

يتم الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإنخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة و الأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل. يتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

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

يتم الإعتراف 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 الإعتراف 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.

١٨-٣ مزايا العاملين

أ- إلتزامات معاشات التقاعد

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من الأرباح التي يتقرر توزيعها نقداً كحصة العاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع. ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

١٩-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٢٠-٣ 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.

٢١-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٢-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسبكت للتعبدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤- الأصول الثابتة

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

الإجمالي	تخصيمات على مبانى مستأجرة	اثاث ومعدات مكتبية	حسابات الية وبرنامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مبانى و تشاءات	أراضي	البيــــــــان
١٣١ ٤١٣ ٢٧٨	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٦٣١ ٤٣٣	٤ ٧٩٢ ٣٠٨	١ ٤١٨ ٦٩٩	٤٠ ٢٨٣ ٥٣٥	٧٧ ٤٠٢ ٢٤٦	١ ٩٩٠ ٩٧٩	٢ ٢٨٧ ٥٩٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٠
١ ٦٨٤ ٩٠١	-	١٣٤ ٨٢٢	٢١٣ ٣٣١	-	٢٣٥ ٧٠١	١ ١٠١ ٠٤٧	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	-	الإستعدادات خلال الفترة
١٣٢ ٨٦٤ ١٧٩	٦٠٦ ٤٧٩	٢ ٧٦٦ ٢٥٥	٥ ٠٠٥ ٦٣٩	١ ١٨٤ ٦٩٩	٤٠ ٥١٩ ٢٣٦	٧٨ ٥٠٣ ٢٩٣	١ ٩٩٠ ٩٧٩	٢ ٢٨٧ ٥٩٩	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٤٤ ٥٠٢ ٩٤٨	٣٢٩ ٠٦٠	١ ٢٩٩ ١٧٤	٢ ٧٧٥ ٩٩٢	١ ٣٣٤ ٢٨٧	١٢ ٧٤٩ ١٨٥	٢٥ ٨٢٣ ٧٧٤	٢٠١ ٤٧٦	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٠
٧ ١٨١ ٦٣٢	٣٠ ٣٢٤	١٢٠ ٦٨٦	٤١١ ٢٦٧	٤٢ ٢٠٦	٢ ١٥٠ ١٩٣	٤ ٤٠٧ ٠١١	١٩ ٩٤٥	-	إهلاك الفترة
(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	(٢٣٤ ٠٠٠)	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستعدادات
٥١ ٤٥٠ ٥٨٠	٣٩٩ ٣٨٤	١ ٤١٩ ٨٦٠	٣ ١٣٧ ٢٥٩	١ ١٤٢ ٤٩٣	١٤ ٨٩٩ ٣٧٨	٣٠ ٢٣٠ ٧٨٥	٢٢١ ٤٢١	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٨١ ٤١٣ ٥٩٩	٢٠٧ ٠٩٥	١ ٣٤٦ ٣٩٥	١ ٨٦٨ ٣٨٠	٤٢ ٢٠٦	٢٥ ٦١٩ ٨٥٨	٤٨ ٢٧٢ ٥٠٨	١ ٧٦٩ ٥٥٨	٢ ٢٨٧ ٥٩٩	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
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	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١/١-٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 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 بالالتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبةية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

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

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

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 ٠٠٠ ٣٠٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.

٥/١-٤ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٧٣٧ ٢٩٨ ٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٢-٤ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلى

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ١٢ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصري و ٩٢٤ ٧٤٤ جنيه مصري على 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 إختيارى 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 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 ٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصري	مجمع الإهلاك في جنية مصري	التكلفة في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصري	الأصل المستأجر
١٠	٧ ٢٣٣ ٩٥١	٤ ٢٢٣ ٤٨٧	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	٧٥ ٧١٢	٥١٣ ٨٨٠	٥٨٩ ٥٩٢	سيارات
	<u>٧ ٣٠٩ ٦٦٣</u>	<u>٤ ٧٣٧ ٣٦٧</u>	<u>١٢ ٠٤٧ ٠٣٠</u>	

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

٢٠١٠/٦/٣٠
جنية مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

١٩٦ ١٢٧

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

٦٤٦ ٠٠٦

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

٨٤٢ ١٣٣

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٨٨٢ ٥٠٩

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

(٤٠ ٣٧٦)

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

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنية مصري

٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصري

٣٠ ٩٠٥

٣٠ ٩٠٥

١٢٩ ١١٨

٣١٠ ٥٣٨

١٦٠ ٠٢٣

٣٤١ ٤٤٣

مباني
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ جنية مصري	الاستهلاك خلال الفترة جنية مصري	الإضافات خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٢٠١٠/١/١ جنية مصري
٤ ٨٣٢ ٩٢٠	(٦٢٦ ٩٠٣)	١٠١ ٨٢٨	٥ ٣٥٧ ٩٩٥
<u>٤ ٨٣٢ ٩٢٠</u>	<u>(٦٢٦ ٩٠٣)</u>	<u>١٠١ ٨٢٨</u>	<u>٥ ٣٥٧ ٩٩٥</u>

مصروفات تجهيز مواقع

٧ - أ

٧ - ب استثمارات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها	المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها	نسبة المساهمة	رأس المال فيها	عملة الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بعملة الشركة المستثمر فيها	بعملة الشركة المستثمر فيها	بعملة الشركة المستثمر فيها
٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	١٢ ٦٧٤ ٨٠٠	%٩٩.٩٩	١٢ ٦٧٥ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة أسبوك لتصنيع الكربونات و الكيماويات
٧١ ٥١٥ ٢٢٧	٧١ ٥١٥ ٢٢٧	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	%٩٢.٥	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة جاسميرك للزول
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	٨٦٤ ٠٠٠	%٩٦	٩٠٠ ٠٠٠	برن أفريقي	شركة ذات مسئولية محدودة	أفريقيا	شركة أسبوك للتعبئة أفريقيا (شركة خاصة محدودة)
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	٩٩٤ ٠٠٠	%٩٩.٤	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة أسبوكما - الجزائر
٣٢٦ ١٨٧	٣٢٦ ١٨٧	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	%٩٥	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليوة سوري	شركة مساهمة	سورية	شركة أسبوك سوريا للجيولوجيا والتعبئة المحدودة السورية
٢٨٣ ٩٢١	٢٨٣ ٩٢١	٩٩ ٠٠٠	%٩٩	١ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سوداني	شركة مساهمة	سودانية	شركة نيتة للجيولوجيا والتعبئة المحدودة - السودان
٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٣٣ ٠٠٥ ٥٠٥	٤١٨ ٧٣٣ ٩٠٠	%٧٠	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة لارزق للأشغال العمومية
١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	٢ ٩٩٩ ٩١٠	%٩٩.٩٩٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	أسبوك برشيوس ميتال للتعبئة
-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	%٦٩.٤	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	درهم إماراتي	شركة ذات مسئولية محدودة	إماراتية	شركة أسبوك الإمارات للتعبئة (شركة ذات مسئولية محدودة)*
١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	٢٢٥ ٧٧٨ ٨٧٠							

٧ - ج استثمارات في شركات شقيقة

المسدد	الجزء غير المسدد	الجزء المسدد	نسبة المساهمة	رأس المال فيها	عملة الشركة المستثمر فيها	الجنسية	الشركة المستثمر فيها	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	بعملة الشركة المستثمر فيها	بعملة الشركة المستثمر فيها	بعملة الشركة المستثمر فيها	بعملة الشركة المستثمر فيها	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة ذات مسئولية محدودة	إماراتية	شركة أسبوك الإمارات للتعبئة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٦ ٣٧٠ ٠٠٠	%٤٩.١٠		دولار أمريكي	شركة ذات مسئولية محدودة	إماراتية	شركة أسبوك الإمارات للتعبئة (شركة ذات مسئولية محدودة)
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	٩ ٩٨٥ ٠٢٤							

طبقاً لما هو مبين بالإيضاح رقم (٨) فقد قامت شركة أسبوك للتعبئة - أسبوك للتعبئة بتنفيذ الإستثمار على نسبة ٢٠.٤% من أسهم رأس مال شركة أسبوك الإمارات للتعبئة شركة مساهمة مصرية وذلك بتصحيح نسبة مساهمة الشركة في شركة أسبوك الإمارات للتعبئة نسبة ٦٩.٤% بما يجعل للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية وبناء على ما سبق فقد تم إعادة توزيع الإستثمار من شركات شقيقة للشركة لتوزيعه على الشركة القدر على التحكم

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
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 اعتباراً من نهاية عام ٢٠٠٩.

٩- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٣٧٨ ٩٣٢	٧ ٠٠٣ ٢٨٩		قطع غيار
٤ ١٥٧ ٤٢٦	٤ ٠٢٧ ٧٩٨		متفجرات ومسلتزمات تفجير
٣ ٠٨٦ ٥٤٥	٦ ٦٩٥ ٢٠٩		خام متاح للبيع
١١ ٥٨٥	٢ ٥٦٩		مخزون مهمات
١٤ ٦٣٤ ٤٨٨	١٧ ٧٢٨ ٨٦٥		
٧٥٥ ٨٦٢	٧٥٥ ٨٦٢	(٢٤)	يخصم الإنخفاض في قيمة المخزون
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٦ ٩٧٣ ٠٠٣		

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	بالجنيه المصري
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٣ ٧٩١ ١٨٤	٦٩ ٣٤٠ ٢٨٣		عملاء
٣٨ ٥٠٠	-		أوراق قبض
٥٣ ٨٢٩ ٦٨٤	٦٩ ٣٤٠ ٢٨٣		
١ ٨٧٣ ٥٧٢	١ ٨٧٣ ٥٧٢	(٢٤)	يخصم: الانخفاض في قيمة العملاء
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٦٧ ٤٦٦ ٧١١		

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٥١٤ ٥٢١	٢ ٤١١ ٦٦٩		دفعات مقدمة - موردين
٥ ٤٨٥ ٧٤٥	٣ ٤٧٣ ٨٧٦		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٣ ٠٢٦ ٠٣٣	١٦ ١٧٩ ٠٢٦		الخصم تحت حساب الضريبة
١ ٩٧٠ ٣٥٥	-		ضرائب المبيعات - مدينة
٢ ٩٣٦ ٤٣٩	٩٧٨ ٩٥٣		مدينو بيع أصول ثابتة
٢٦٢ ٠٤٨	١ ٤٣٢ ٧٧٧		عهد وسلف عاملين
٣ ٩٢٦ ٣٨٣	٣ ٨٥٨ ٥٨٠		إيرادات مستحقة
٨٩٧ ٧٥٧	١ ٢٨٦ ٧٠٧		مصروفات مدفوعة مقدما
٩١٦ ٨٠٠	١ ١٧٨ ٤٥٤		ضمان أعمال
٤٥٠ ٦٩٩	٣٦٩ ٢٩٩		غطاء خطابات ضمان
١ ٥٣٠ ٣٨٧	١ ٥٨٤ ٥١٢		تأمينات لدي الغير
١ ٤٨٣ ٤٩٦	١ ٤١٠ ٤٦٨		مدينون متنوعون
٣٨ ٤٠٠ ٦٦٣	٣٤ ١٦٤ ٣٢١		
			يخصم:
٢ ٨٠٨ ٧٣٨	٢ ٧٩٨ ٤١٧	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٣١ ٣٦٥ ٩٠٤		

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 ٢.٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٠.٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة ببيع خامات محاجر بمبلغ ١.٣ مليون جنيه مصري للشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري.

شركة جلاسروك 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 ١.٢ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٠.٢ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٩ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٢.٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١.٣ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة نوبيا للتنمية والتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٨٧٠ ألف جنيه مصري تقريباً.

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٧.٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٢.٦ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ١.٨ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.

شركة أسكوم بريشيووس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٧.٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت شركة القلعة للاستشارات المالية بسداد المتبقي من قيمة الحصة المكتتاه من أسهم رأس مال شركة جلاس روك للعزل بمبلغ ٤,٩ جنيه مصري تقريباً.

- قامت الشركة بتحويل صادر بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصري سداد للرصيد المستحق عليها.

وفيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٠/٦/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	
٢٣ ٤٣٤ ٥٤٧	٣٤ ٢٢٣ ٤٥٢	شركة تابعة
٩٠٣ ٧٧٩	١ ٠٨٠ ٦٧٨	شركة تابعة
٢ ٤٤٣ ٥٩٨	٦ ١١٧ ٤٩٦	شركة تابعة
١٤ ٢٨٦ ٧٧١	١٥ ٢٨٣ ٨٦٣	شركة تابعة (ملكية غير مباشرة)
١١ ٦٠٧ ٣٩٨	١٢ ٨٦٦ ٥٠٧	شركة تابعة
١١ ٥٣١ ٤٥١	١٢ ٧٢٨ ٣٨٢	شركة تابعة
-	١٠ ٢٩٧ ٨١٣	شركة تابعة
٢ ٢٨٢ ٨٩٢	١ ٧٤٢ ٩٣٢	شركة تابعة
٤٥٨ ٧١٣	١ ٣١٧ ٧٧٠	شركة تابعة
٣٣ ٣١٦ ٠٦٥	٤٠ ٩٩٤ ٦٣٩	شركة تابعة
١ ٥٦٨ ٤٣٦	١ ٧٧٢ ٥٨٢	تحت سيطرة مشتركة
١ ٤٠٥ ٢١٣	٢ ٢٢٢ ٥٥٤	تحت سيطرة مشتركة
٧٤٨ ٧٣٦	٧٨٦ ٤٠٢	تحت سيطرة مشتركة
٣٩ ٦٠٧	٣٩ ٦٠٧	تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣	تحت سيطرة مشتركة
١٠٤ ٠٤٠ ٣٦٩	١٤١ ٤٨٧ ٨٤٠	
٨٦٩ ٢٢٠	٨٦٩ ٢٢٠	(٢٤)
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٤٠ ٦١٨ ٦٢٠	

خصم:

لإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة
٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري
٣١ ٢٠١ ٦٠٠	٥ ٢٤٥ ٠٢٤
٥١٣ ٧٣٣	٥٣٣ ١٦٥
-	١٢ ٤٥١
٢١ ٥٩٣	-
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٥ ٧٩٠ ٦٤٠

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٣- نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٠٧٠	٥٧ ٤٢٨	نقدية بالصندوق
١٢ ٩٣٤ ٧١٢	١٠٩ ٥٢٠ ١٠٥	بنوك - حسابات جارية *
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١ ٦٣٤ ٢٣٢	-	شيكات تحت التحصيل
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	١٠٩ ٦٢٥ ٥٣٣	

* تتضمن الحسابات الجارية مبلغ ٦٢٠ ٨٦٥ ٩٣ جنيه مصري يمثل قيمة الإكتتاب في أسهم زيادة رأس المال المصدر حتي إنتهاء المرحلة الأولى وتلك المبالغ غير متاحة للإستخدام لحين الإنتهاء من تغطية الإكتتاب في كامل قيمة أسهم الزيادة و إتخاذ الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال و إصدار الأسهم.

١٤- المخصصات

الرصيد في	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١٠/٦/٣٠	مكونة	٢٠١٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٧٧ ٧٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٧ ٧٠٠	مخصص التزامات متوقعة
٢٣٠ ٠٠٠	-	٢٣٠ ٠٠٠	مخصص قضايا
٣ ٦٠٧ ٧٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	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 إتمادات 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. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
 - استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الاصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور اعلاة 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 الإ بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
 - بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٥٢٢ ٦٣٥ ١٥ جنيه مصري (٨٠٣ ٣٧٢ ١٧ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		٣٠ يونيو 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	١٢ ١٦٠ ٩٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	قرض
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢ ٨٠٢ ٠٣٥	١٢ ١٦٠ ٩٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	

١٦- التأجير التمويلي

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٣١ ٠٨٦	١ ١٦١ ٣٨٩	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١ ٤٧٦ ٤٤٦	٩٦٣ ٦٣١	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٣ ٠٠٧ ٥٣٢	٢ ١٢٥ ٠٢٠	

التزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٧٨ ٨٧٤	١ ٠٨٢ ٧٩٠	أقل من سنة
١ ٦٩٦ ٧٥١	١ ٤١٤ ١٩٧	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
٣ ٥٧٥ ٦٢٥	٢ ٤٩٦ ٩٨٧	
٥٦٨ ٠٩٣	٣٧١ ٩٦٧	يخصم:
٣ ٠٠٧ ٥٣٢	٢ ١٢٥ ٠٢٠	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٧- موردين و أوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٢٤٥ ١٧٧	١٥ ٠٦١ ٩٨٤	مقاولو باطن
٧ ٥١٥ ٢٥٥	٣ ٨٠٣ ٣٥١	موردون
٢٥٦ ٧٥٤	-	أوراق دفع
<u>٢١ ٠١٧ ١٨٦</u>	<u>١٨ ٨٦٥ ٣٣٥</u>	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ١٠٣ ٤٧٥	١٠ ٠١٠ ٩٤٣	مصروفات مستحقة
٦ ٥١٩ ٣٥٨	٣ ٩٢٨ ٧٤٠	تأمين ضمان اعمال
٤٢٠ ٨٥٣	٢٥٠ ٢٨٦	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	١ ٣٠٤ ٥٩٦	دائنوا شراء اصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنو توزيعات
٢ ٨٧٥ ٥٥١	٣ ٢٠٩ ٢٢٦	عملاء - دفعات مقدمة
١٤ ٥٤٣ ٥٥٦	١٧ ٧١٨ ٦٠٤	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
٢١٥ ٣٢٤	٢٠٧ ٢٢٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٤٤٧ ١٤٧	٦٧٢ ٦١٩	ارصدة دائنة اخرى
<u>٤٦ ١٥١ ٤٠٢</u>	<u>٤١ ٤٢٨ ٦٨٦</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.

١- تسهيلات ائتمانية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٧٢ ٥٠٥ ٨٩٨	تسهيلات ائتمانية
<u>٥ ٢٢٣ ٢٢٥</u>	<u>٧٢ ٥٠٥ ٨٩٨</u>	

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 وجمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٢ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.

- تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب إذن سندي .

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

٢- 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 لحامليها 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:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	٩ ٨٠٥ ٦٢٢	٩٨ ٠٥٦ ٢٢٠	٣٩.٢٢%
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٥ ٦٥٥ ١١٠	٥٦ ٥٥١ ١٠٠	٢٢.٦٢%
آخرون	٩ ٥٣٩ ٢٦٨	٩٥ ٣٩٢ ٦٨٠	٣٨.١٦%
	<u>٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٠٠%</u>

- 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 وان تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدامى واستخدام تلك الزيادة في التوسعات الجديدة للشركة في مصر أو في الخارج . هذا وقد تم تغطية الإكتتاب في أسهم زيادة رأسمال الشركة في ١٢ يوليو ٢٠١٠ كما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (٣٧).

٢١- إيرادات النشاط

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩١ ٠٣٧ ٢٨٣	٢١٥ ٣٥٤ ٣٣٧	مبيعات خامات محاجر
٤ ٥٢٦ ٧٦٣	٣ ٥٣٨ ٤٣٧	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>١٩٥ ٥٦٤ ٠٤٦</u>	<u>٢١٨ ٨٩٢ ٧٧٤</u>	

٢٢ - تكلفة النشاط

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٢١٤ ٠٢١	١٢ ٩٤٨ ٥١٢	مرتبات و أجور
٤ ٩٦٤ ٧٠٤	٧ ٢٥٠ ٥١٣	إهلاك و استهلاك
٨ ٧٣٥ ٩٨٥	١٢ ٦٨٢ ٥٤٩	إيجارات
١٣٤ ٥٢٤ ٥٩٣	١٥٦ ٠٢٨ ٥٧٤	مواد ومهمات و أخرى
١٥٩ ٤٣٩ ٣٠٣	١٨٨ ٩١٠ ١٤٨	

٢٣ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		فوائد دائنة
١ ٢٦٧ ٤٣٦	٦٢ ٤٠١		فروق عملات أجنبية
١٩ ٥١٠	-		أرباح رأسمالية
-	٨٣ ٦٧٠		رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
٢٥٦ ٥٩٢	١٠ ٣٢١	(٢٤)	
١ ٥٤٣ ٥٣٨	١٥٦ ٣٩٢		تكاليف تمويلية
(٤١٥ ٩٧٥)	(١ ٢٥٧ ٨٧٢)		فروق عملات أجنبية
-	(٩٧٤ ٥٣٩)		خسائر رأسمالية
(٢ ٤٦٠)	-		الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
(٣٩ ٦٠٧)	-	(٢٤)	
(٤٥٨ ٠٤٢)	(٢ ٢٣٢ ٤١١)		
١ ٠٨٥ ٤٩٦	(٢ ٠٧٦ ٠١٩)		

٢٤ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

الرصيد في	رد الإنخفاض	الرصيد في	إيضاح رقم	البيان
٢٠١٠/٦/٣٠	خلال الفترة)	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 الاطراف ذات العلاقة
٥ ٥٤١ ٢٠٩	(١٠ ٣٢١)	٥ ٥٥١ ٥٣٠		
٧٥٥ ٨٦٢	-	٧٥٥ ٨٦٢	(٩)	الانخفاض في قيمة المخزون
٦ ٢٩٧ ٠٧١	(١٠ ٣٢١)	٦ ٣٠٧ ٣٩٢		

٢٥- أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوية ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعتي أرض البالغ قيمتهما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصري (إحداهما 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.

٢٦- الالتزامات المحتملة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٧٠ ٩٣٣ ٥١٣	
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٧٠ ٩٣٣ ٥١٣	

(أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٩٠٠ ٢٣١ ٣ جنيه مصري صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٠٨ ساري المفعول حتى ١٤ فبراير ٢٠١١.

(ب) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٥٠ ٥٦٨ ٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ٢ يناير ٢٠١١.

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

٢٧- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

- مبلغ ٥ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٨٧٥ ٥٣٧ ٣١ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداة من رأس مال شركة جلاسروك للعزل (إيضاح ٧) .
- مبلغ ٦ ٩٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٠٦ ٧٧٦ ٣٩ جنيه مصري و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير مؤداة 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:

٢٠٠٩/٦/٣٠	المعدل	٢٠١٠/٦/٣٠	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٤ ٩١٤ ٩٨٢		١٥ ٦١٥ ٧٩١		صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٤ ٩٨٢ ٩٩٦)	%٢٠	(٣ ١٢٣ ١٥٨)	%٢٠	الضريبة على صافي الربح المحاسبي
(١ ٠٩٩ ٥٨٠)		(١ ٤٤٠ ٣٢٧)		المصروفات غير القابلة للخصم
١ ٣٩٠ ١٢٣		١ ٤٤٣ ٩٥٦		مصروفات قابلة للخصم
١١١ ٣١٨		-		مخصصات إنتفي الغرض منها
(٣٦٣ ٩٢٢)		(٧٤ ٠٠٠)		مخصصات مكونة
(٢٨٠ ٦٤٧)		١١٨ ٩٠٧		مصروف ضرائب مؤجلة
(٥ ٢٢٥ ٧٠٤)	%٢٠.٩٧	(٣ ٠٧٤ ٦٢٢)	%١٩.٦٩	

٣٠- التزامات ضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠	جنيه مصري	الأصول الثابتة
٦ ٦٦٦ ٤٥٤		٦ ٥٤٧ ٥٤٧		
٦ ٦٦٦ ٤٥٤		٦ ٥٤٧ ٥٤٧		صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	جنيه مصري	٢٠١٠/٦/٣٠	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		٧٢١ ٥٤٠		مخصصات أخرى
١ ٩٠٩ ٠١٨		١ ٩٨٠ ٩٥٣		

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والبالغ قيمتها ٩٨٠ ٩٥٣ 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.

٣١- نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل عدد الأسهم نصيب السهم في الأرباح
جنيه مصري	جنيه مصري	(٢٠)	
١٩ ٦٨٩ ٢٧٨	١٢ ٥٤١ ١٦٩		
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		
٠.٧٩	٠.٥٠		

٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	النقدية بالصندوق والبنوك يخصم : بنوك - دائنة الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٣)	
١١ ١١٣ ٧٠٦	١٠٩ ٦٢٥ ٥٣٣		
-	٢ ٦١٩ ٧٣٤		
١١ ١١٣ ٧٠٦	١٠٧ ٠٠٥ ٧٩٩		

٣٣- الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام 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 استفساراً 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" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد إلزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ١٩٣ ٢٣١ 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 (٣٤).

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المرتبات والاجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم 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 للعملاء 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 على قطاعات متنوعة، توجد رقابة صارمة علي منح الائتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة ويتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الائتمان ويتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. وعمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الإستثمار ويتم عمل تقييم لخطر الائتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

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

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٦٥٥ ٧٤٦ ٦٨ جنيه مصري و مبلغ ٩٨٤ ٩٨٤ ٠٤٦ ٢٩ جنيه مصري، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض/ (عجز)
الدولار الأمريكي	(٨ ٨٠٧ ٨٣١)
اليورو	٦ ١٥٦ ٣٨٤
جنية إسترليني	١١٤ ٧٢٢
ريال سعودي	١ ١٢١ ١٧٧
درهم إمارتي	٤١ ١١٥ ٢٢٤

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 .

ج - خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في التغيرات في أسعار الفوائد التي قد يكون لها تأثيراً عكسياً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القرض الممنوح والتسهيل الائتماني من البنوك التي تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم على التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على الترتيب مبلغ ٥٢٢ ٦٣٥ ١٥ جنيه مصري و مبلغ ٨٩٨ ٥٠٥ ٧٢ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٩٠٢ ٧٧٤ جنيه مصري ومبلغ ٢٨٦ ٨٤٣ جنيه مصري على الترتيب.

٣٦- المعاملات غير النقدية

- تم إستبعاد مبلغ ٨٥٥ ٤٥٥ جنيه مصري من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة.
- تم إستبعاد مبلغ ٠٢٤ ٩٨٥ ٩ 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 ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٢ 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 ٧٧٧ ٨٨١ جنيه مصري (سداد غير نقدي) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ خصما من مستحقات الشركة طرف مصلحة الضرائب .

٣٧- الأحداث اللاحقة

تنفيذا لقرار مجلس إدارة الشركة المشار إليه بالإيضاح رقم (٢٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم الانتهاء من الاكتتاب في أسهم زيادة رأسمال الشركة (بنسبة ١٠٠%) في ١٢ يوليو ٢٠١٠ لدي البنك الأهلي المتحد.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٨١ ٤١٣ ٥٩٩	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١٦٠ ٠٢٣	٣٤١ ٤٤٣	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٤ ٨٣٢ ٩٢٠	(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
<u>٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨</u>	<u>٣١٢ ٣٦٦ ٨٣٢</u>		دفعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الإصول المتداولة
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٦ ٩٧٣ ٠٠٣	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٦٧ ٤٦٦ ٧١١	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٣١ ٣٦٥ ٩٠٤	(١١، ٩-٣)	مديون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٤٠ ٦١٨ ٦٢٠	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	١٠٩ ٦٢٥ ٥٣٣	(١٣)	نقدية بالصندوق و بالبنوك
<u>٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣</u>	<u>٣٦٩ ٨٢٢ ٨٩٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٦٠٧ ٧٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٧٢ ٥٠٥ ٨٩٨	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٠٢ ٠٨٤	٢ ٦١٩ ٧٣٤		بنوك دائنة
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
١ ٥٣١ ٠٨٦	١ ١٦١ ٣٨٩	(١٦، ٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٨ ٨٦٥ ٣٣٥	(١٧)	موردون و أوراق دفع
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٥ ٧٩٠ ٦٤٠	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤١ ٤٢٨ ٦٨٦	(١٨، ١٢-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١١١ ٩٠١ ٦٤٤</u>	<u>١٤٩ ٤٥٣ ٩٤٣</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١١١ ١٦٣ ٣٠٩</u>	<u>٢٢٠ ٣٦٨ ٩٥٥</u>		راس المال العامل
<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>	<u>٥٣٢ ٧٣٥ ٧٨٧</u>		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	١٢ ٥٤١ ١٦٩		صافي ربح الفترة / العام
<u>٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩</u>	<u>٤١٩ ١٩٨ ٠٢٨</u>		اجمالي حقوق الملكية
-	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠		المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٢ ١٦٠ ٩٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض
١ ٤٧٦ ٤٤٦	٩٦٣ ٦٣١	(١٦، ٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٥٤٧ ٥٤٧	(٣٠، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٢ ٧١٣ ٦٦٨</u>	<u>١٩ ٦٧٢ ١٣٩</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧</u>	<u>٥٣٢ ٧٣٥ ٧٨٧</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجنوبي / فايز حبيب جريس

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ جنيه مصري	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ جنيه مصري
إيرادات النشاط (٢١، ١٦-٣)	٢١٨ ٨٩٢ ٧٧٤	١٩٥ ٥٦٤ ٠٤٦	١١٨ ٦٧٥ ٩٩٤	١٠١ ٤٠٧ ٦٦٤
تكاليف النشاط (٢٢)	(١٨٨ ٩١٠ ١٤٨)	(١٥٩ ٤٣٩ ٣٠٣)	(١٠٢ ٦٠٤ ٢٨٨)	(٨١ ١٧٢ ٩٨٢)
مجمول الربح	٢٩ ٩٨٢ ٦٢٦	٣٦ ١٢٤ ٧٤٣	١٦ ٠٧١ ٧٠٦	٢٠ ٢٣٤ ٦٨٢
مصروفات إدارية وعمومية	(١١ ٨٩٣ ٨٤٠)	(١٠ ٣٣٥ ٥١٢)	(٦ ٦٤٥ ٠١٤)	(٥ ١٢٨ ١٠٦)
الإهلاك الإداري (١-٤)	(٥١٤ ٦٢٧)	(٥٠١ ٠٤٢)	(٢٥٩ ٣٨٧)	(٢٥١ ٨٥٦)
مخصصات مكونة	(٣٧٠ ٠٠٠)	(١ ٥٨٠ ٠٠٠)	(١٨٥ ٠٠٠)	٦٥ ٠٠٠
اجمالي مصروفات التشغيل	(١٢ ٧٧٨ ٤٦٧)	(١٢ ٤١٦ ٥٥٤)	(٧ ٠٨٩ ٤٠١)	(٥ ٣١٤ ٩٦٢)
الربح من التشغيل	١٧ ٢٠٤ ١٥٩	٢٣ ٧٠٨ ١٨٩	٨ ٩٨٢ ٣٠٥	١٤ ٩١٩ ٧٢٠
(بخصم) // يضاف:				
إيرادات تمويلية	١٥٦ ٣٩٢	١ ٥٤٣ ٥٣٨	١٣٧ ٤٦٨	٢٣٦ ٢٠٩
تكاليف تمويلية	(٢ ٢٢٢ ٤١١)	(٤٥٨ ٠٤٢)	(٥٤٩ ٣٤٨)	(٢٠٦ ٢٧١)
صافي (التكاليف) // الإيرادات التمويلية (٢٣)	(٢ ٠٦٦ ٠١٩)	١ ٠٨٥ ٤٩٦	(٤١١ ٨٨٠)	٢٩ ٩٣٨
إيرادات أخرى	٤٨٧ ٦٥١	١٢١ ٢٩٧	٢٤٨ ١٣٠	٧٥٨
صافي الربح قبل الضرائب	١٥ ٦١٥ ٧٩١	٢٤ ٩١٤ ٩٨٢	٨ ٨١٨ ٥٥٥	١٤ ٩٥٠ ٤١٦
ضريبة الدخل الجارية (١٢-٣)	(٣ ١٩٣ ٥٢٩)	(٤ ٩٤٥ ٠٥٧)	(١ ٩٤٨ ٥٢٩)	(٢ ٦١٩ ٢١٤)
الضريبة المؤجلة (١٢-٣)	١١٨ ٩٠٧	(٢٨٠ ٦٤٧)	١١٨ ٩٠٧	(٢٥٤ ٦٧٨)
صافي الربح بعد الضرائب	١٢ ٥٤١ ١٦٩	١٩ ٦٨٩ ٢٧٨	٦ ٩٨٨ ٩٣٣	١٢ ٠٧٦ ٥٢٤
نصيب السهم في الأرباح (٣١، ٢٢-٣)	٠.٥٠	٠.٧٩	٠.٢٨	٠.٤٨

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للتعبئة - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	صافي ربح العام / الفترة	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٧ ٤٦٥ ٣١١	٣٢ ١١٠ ٠٥٢	٧٤ ٧٨٧ ٥٢٩	١٧١ ٧٨٥	١٠ ٣٩٥ ٩٤٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	(٣ ٢١١ ٠٠٥)	-	-	٣ ٢١١ ٠٠٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٧٨ ٨٩٩ ٠٤٧)	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	١٣ ٩٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	(٣ ٩١٩ ١٥٥)	-	-	٣ ٩١٩ ١٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣)	٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٢ ٥٤١ ١٦٩	١٢ ٥٤١ ١٦٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤١٩ ١٩٨ ٠٢٨	١٢ ٥٤١ ١٦٩	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٧١ ٧٨٥	١٧ ٥٢٦ ١٠٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩	إيضاح رقم	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩		
جنية مصري	جنية مصري		
١٥ ٦١٥ ٧٩١	٢٤ ٩١٤ ٩٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١-٤)	٥ ٣٨٥ ٢٦٩		إهلاك الفترة
(٦)	٨٠ ٤٧٦		إستهلاك الفترة
(١٤)	١ ٥٨٠ ٠٠٠		مخصصات مكونة
(٢٤)	(٣١٦ ٩٨٥)		صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٢٣)	٢ ٤٦٠		(أرباح) / خسائر رأسمالية
(٢٣)	٤١٥ ٩٧٥		فوائد مدينة
(٢٣)	(١ ٢٦٧ ٤٣٦)		فوائد دائنة
	<u>٣٠ ٧٩٤ ٧٤١</u>		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل
	(٢ ٤٣٩ ٣٠٢)		(الزيادة) في المخزون
	(١٦ ٤٦٨ ٠١٨)		(الزيادة) في العملاء و أوراق القبض
	(٣ ٤٢٩ ٧٨٨)		النقص (الزيادة) في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
	(٣٥ ٧٩٦ ٣٦٩)		(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
	(٧٦٩ ٤٩٥)		(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
	(٤٠ ٩٣٣)		(النقص) في المستحق لأطراف ذات علاقة
	٦ ٢٠٣ ٥٠٠		(النقص) (الزيادة) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
	<u>(٢١ ٩٤٥ ٦٦٤)</u>		النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	١ ٢٦٧ ٤٣٦		فوائد دائنة - محصلة
	<u>(٢٠ ٦٧٨ ٢٢٨)</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
	(١٢ ٤٣٩ ٧٦٤)		مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
	(٤٦ ٣٢٦ ٨٠٨)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
	(١٦ ٧٧٤ ٢٩٧)		مدفوعات تحت حساب الإستثمار
	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
	<u>٩١ ٢٠٠</u>		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
	<u>(١ ٨٧٦ ٩٤٩)</u>		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	٩٣ ٨٦٥ ٦٢٠		المسدد تحت حساب زيادة رأس المال
	(١ ٦٣٩ ٤٣٨)		أقساط التأجير التمويلي
	٢ ٣٣٧ ٦٦٣		قرض - مدفوعات
	(٩٨ ٩٧٠)		فوائد تمويلية - مدفوعة
	٥ ٣٠٦ ٧٤٦		تسهيلات إئتمانية - متحصلات
	<u>٥ ٩٠٦ ٠٠١</u>		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
	<u>(٩٠ ٣١٣ ٠٩٦)</u>		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
	<u>١١ ١١٣ ٧٠٦</u>	(٣٢٠١٠-٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

** تم إستبعاد قيمة المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.