

شركة أسيك للتعدين - أسكوم

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

وتقدير مراقب الحسابات عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون: ٢٠٢ ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١
تلفاكس: ٢٠٢ ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأمراء

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية غير المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارَة عن القوائم المالية

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

مسئوليّة مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية غير المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتنطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني و تحطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أيّة تحريرات هامة ومؤثرة.

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

حازم حسن

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية غير المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدها ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي غير المجمع لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنتها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الإعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلائل موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلائل في تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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



القاهرة في: ١٤ مارس ٢٠١١

٢٠٠٩ جنيه مصرى	٢٠١٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
الأصول طويلة الأجل			
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	(٤، ٢-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٦٠ ٠٢٣	٣ ٣٥١ ٧٦٥	(٥، ٤-٣)	مشاريعات تحت التنفيذ
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٤ ١٠٥ ١٠٢	(٦، ٥-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	(١-٧، ٦-٣)	استثمارات في شركات تابعة
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	(٢-٧، ٧-٣)	استثمارات في شركات مشقيقة
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	(٨)	دفعتات تحت حساب الاستثمار
٢١٨ ٢٠٧ ٢١٨	٢٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦		إجمالي الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة			
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٨ ٤٨١ ١٠٣	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	(١١، ٩-٣)	دائنين و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محظوظ بها بغير سبب البيع
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	١١ ٣٧١ ٦٣٨	(١٣)	نقية بالصندوق و بالبنوك
٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣	٢٠٧ ٧٥٠ ٣٦١		إجمالي الأصول المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٦ ٥٧٤ ٨٣٥	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٥١ ٨٨٥ ٥٤١	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٠٢ ٠٨٤	٢٤٧ ٩٢٢		بنوك دائنة
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
١ ٥٣١ ٠٨٦	٧٩٠ ٤٢١	(١٦، ١-٣-٣)	أقساط تاجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	(١٧)	مودعين و أوراق دفع
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	١٦ ٥٢١ ٧٤٦	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	(١٨، ١٣-٣)	دائنين و أرصدة دائنة أخرى
١١١ ٩٠١ ٦٤٤	١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١١ ١٦٣ ٣٠٩	١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥		رأس المال العامل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١		إجمالي الاستثمار
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣ ٧٧٨ ٧٧٥	١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	(٢٠-٣)	الاحتياطييات
١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩		الأرباح المرحلية
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥		صافي ربح العام
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات طويلة الأجل			
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	(١٥، ١٤-٣)	قرض
١ ٤٧٦ ٤٤٦	٦٨٦ ٠٢٢	(١٦، ١-٣-٣)	أقساط تاجير تمويلي
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٤٥٨ ١٨٢	(٣٠، ١٢-٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٢٢ ٧١٣ ٦٦٨	١٧ ٥٦٧ ٨٨٧		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

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

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

** تقرير مراقب الحسابات "مرفق"



شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الدخل غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
٤٠٥ ٣١٤ ١٤١	٤٣١ ٧٠٥ ١١٠	(٢١، ١٦-٣)
(٣٣٣ ٦٣٢ ٨٥٨)	(٣٦٤ ٠٠٤ ٤٩٤)	(٢٢)
٧١ ٦٨١ ٢٨٣	٦٧ ٧٠٠ ٦١٦	تكلفة النشاط
		مجمل الربح
(١٩ ٨٢٨ ٩٧٩)	(٢٢ ٤٩٧ ٥٣٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٠٠٤ ٨٣٠)	(١ ٠٣٥ ٨٠٣)	الإهلاك الإداري
(٧٠٧ ٧٠٠)	(٣ ٣٣٧ ١٣٥)	مخصصات مكونة
٢٠٠ ٠٠٠	-	مخصصات انتقى الغرض منها
(٢١ ٣٤١ ٥٠٩)	(٢٦ ٨٧٠ ٤٧٥)	أجمالي مصروفات التشغيل
٥٠ ٣٣٩ ٧٧٤	٤٠ ٨٣٠ ١٤١	الربح من التشغيل
		(بخصم) / بضاف:
١ ٦٣٥ ٤٧٢	٢ ٧٩٦ ٩٠٧	إيرادات تمويلية
(٣ ٠٦٥ ٦٣٢)	(٥ ٨١٦ ٨٢٨)	تكليف تمويلية
(١ ٤٣٠ ١٦٠)	(٣ ٠١٩ ٩٢١)	صافي (التكليف)/التمويلية
٣٨٥ ٨٠٩	٧٩٥ ٠٠٣	إيرادات أخرى
٤٩ ٢٩٥ ٤٢٣	٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣	صافي الربح قبل الضرائب
(٨ ٥٥٣ ٦٤٧)	(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)	ضريبة الدخل الجارية
(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	٢٠٨ ٢٧٢	الضريبة المؤجلة
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	صافي الربح بعد الضرائب
١,٥٧	١,٠٥	نصيب السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة لقوائم المالية وتقرا معها.

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان		رأس المال	الإحتياطي العام	الأرباح المرحلة	صافي ربح العام	الإجمالي
	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٤٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	١٧١٧٨٥	٧٤٧٨٧٥٣٩	٣٢١١٠٥٣	٣٦٧٤٦٥٣١١
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	-	٣٢١١٠٥٥	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٢٨٨٩٩٠٤٧	٢٨٨٩٩٠٤٧	-
صافي ربح العام	-	-	-	-	٣٩١٩١٥٤٨	٣٩١٩١٥٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٠٠٠٠٠٠٠	١٣٦٠٦٩٥٠	١٧١٧٨٥	١٠٣٦٨٦٥٧٦	٣٩١٩١٥٤٨	٣٩١٩١٥٥٩
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	-	(٣٩١٩١٥٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٣٥٢٧٢٣٩٣	(٣٥٢٧٢٣٩٣)	-
زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-
صافي ربح العام	-	-	-	٣٠١٠٧٥٥٥	١٣٨٩٥٨٩٦٩	٣٠١٠٧٥٥٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	١٧٥٣٦١٥	١٧١٧٨٥	١٧١٧٨٥	١٧١٧٨٥	٣٦٧٤٦٥٣١١

* الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقواعد المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح قبل الضرائب		
٦٩ ٢٩٥ ٤٢٣	٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١ ٤٩١ ٨٦٠	١٤ ٠٨٣ ٦٥٤	(أهلاك العام)
٧٠٧ ٨١٩	١ ٢٣٦ ٦٢١	استهلاك العام
٧٠٧ ٧٠٠	٣ ٣٣٧ ١٣٥	مخصصات مكونة
(٢٠٠ ٠٠٠)	-	مخصصات انتقى الغرض منها
١ ٥٤٨ ٦٩٧	٨٩٢ ٤١٩	صافي حركة الإنفاق في قيمة الأصول المتداولة
١ ٦٩٢	(٢٣١ ٩٣٠)	(أرجح) / خسائر رأسمالية
٢ ١٦٥ ٢٣٥	٥ ١٠٩ ٦٣٣	فوائد تمويلية
(١ ٣٤٣ ٩٢٨)	(١ ٦٤٢ ٣٠٧)	فوائد دائنة
٦٤ ٣٧٤ ٤٩٨	٦١ ٣٩٠ ٤٤٨	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
التحورات في رأس المال العامل		
(٤ ٨١٣ ٥٢٧)	(٤ ٧٢٣ ٨٠٥)	(الزيادة) في المخزون
(١٣ ٩٧٦ ٧٧٨)	(١١ ٨٤١ ٣٤٦)	(الزيادة) في العمالة و أو رفع القرض
(١١ ٧٩١ ٩٥٥)	٣ ٢٩٠ ٢٩٦	النفوس (الزيادة) في الدائنين والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٨ ٤١٣ ٤٦٥)	(٧٥ ٥٦ ٤٥٢)	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٠١١ ٨٦	(٣ ٩٧٧ ٣٠٠)	(النفوس) الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٣ ١ ١٨٦ ١٦٥	(٢٠ ١٧٥ ٥٦)	(النفوس) الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
(١ ٤٩٩ ٢٥٨)	(٤ ٤٠٥ ٤٠٨)	(النفوس) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢ ٠٧٦ ٨١٦	(٥٢ ٠٠٤ ٠٧٣)	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٣٤٣ ٩٢٨	١ ٦٤٢ ٣٠٧	فوائد دائنة - محصلة
-	(١ ٧٥٢ ٧٦٩)	ضرائب دخل - مدفوعة
١٣ ٤٢٠ ٧٤٤	(٥٢ ١١٤ ٥٣٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٣٢ ٠٧٢ ٧٩٦)	(٦ ٠٤٥ ١٤٣)	مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
-	٥٢١ ٢٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٤ ٢١٢ ٧٧٩)	(٢٢ ٤٦٦ ٨٣٣)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠)	مدفوعات تحت حساب الاستثمار
(١١٨ ٢٨٥ ٥٧٥)	(٨٧ ٨٧٥ ٧٧٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إصدار لهم زيادة رأس المال
(٢ ٧٧٢ ١٥٢)	(١ ٥٣١ ٠٨٩)	أقساط التأجير التمويلي
-	(٣ ٤٧٤ ٥٥٩)	قرض - مدفوعات
١٧ ٣٧٢ ٨٠٣	-	قرض - متحصلات
٤ ٩٢٣ ٢٢٥	٤٦ ٦٦٢ ٣١٦	تسهيلات إنتمانية - متحصلات
(١ ٥٩٣ ٩١٧)	(٥ ٠٣٤ ٥٧١)	فوائد تمويلية - مدفوعة
١٧ ٩٢٩ ٩٥٩	١٣٦ ٦٢٢ ٥٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨٦ ٩٣٤ ٨٧٢)	(٣ ٣٦٨ ٢١٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	١٤ ٤٩١ ٩٣٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية العام
*		

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تغير متامة للقائم المالية و تغير معها.

** تم استبعاد المعاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتامة للقائم المالية.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقواعد المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١. نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.
- الشركة مقيدة بالسجل التجارى بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩.
- الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.
- مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجارى.
- رئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الجيولوجي / فايز جبيب جريس.
- اعتمد مجلس إدارة الشركة هذه القواعد المالية في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١١.
- 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 فاينانشياł هولدنج إنترناشونال بنسبة مساهمة ٦٢,٦٢ % تقريباً.

١-٢ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنتشرات المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وألاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء و مكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر 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 الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانيين

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 عملية التعامل و عملية العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

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

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

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

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

- قياس القيمة الإستردادية من الاستثمارات.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول.
- إثبات الضريبة المؤجلة.
- المصروفات المستحقة.

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (الجنيه المصري) بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فوق العملة من ربح أو خسارة والناتجة 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 بإستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكتها

١-٢-٣ الإعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لاستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتنظر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الإنخفاض في قيم الأصول "Impairment" ابصاح رقم (٣-١٧) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل ولازمة 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 أساساً بذاته.

- يتم تسجيل تكلفة قطع الغيار الإستراتيجية المتعلقة بالأصول الثابتة ضمن بند الآلات والمعدات ويتم إهلاكتها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.

- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل و تكلفة الخامات والعملة المباشرة و التكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

٢-٢-٣ النفقات اللاحقة على الاقتناء

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

٣-٢-٣ الإهلاكات

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

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

العمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٠-٧	آلات ومعدات
١٥-١٠	شاحنات ووسائل نقل
٥-٣	سيارات
١٠-٤	حسابات 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 للاستخدام في الغرض المحدد له.

٤-٢-٣ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الإستبعاد لهذا الأصل بصفى 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 تدرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي ترى إدارة الشركة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضواحاً وعدالة عن نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي بما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل و يتم توزيع كل دفعه إيجار ما بين الإلتزامات و مصروفات التمويل بحيث يتم تحويل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الدخل مباشرة عند إستحقاقها على أساس معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام لكل فترة، ويتم إهلاك الأصل المستأجر على 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 بالصافى بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحويل قائمة الدخل بكل من قيمة الإهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلاً وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

ب- التأجير التشغيلي

المدفوعات تحت حساب التأجير التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) يتم الإعتراف بها كمصاروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللزمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أفتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في العرض الذي تم اقتاؤها من أجله.

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 مصاروفات تجهيز موقع 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 الإعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٥-٣) الإنخفاض في قيم الأصول "Impairment" (٣-١٧)."إيضاح رقم

ج- النفقات اللاحقة

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

د- الإستهلاك

يتم تحمل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات.

وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي المنشآت التي يكون "للشركة" المستثمر فيها القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية ويفترض وجود تلك القدرة بإمتلاك أكثر من نصف حقوق التصويت الخاصة بالشركة المستثمر فيها.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوصاً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها إيضاح رقم (١٧-٣) هذا وتقوم الشركة بتقدير 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 وتحميه على قائمة الدخل.

٧-٣ استثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي المنشآت التي يكون "للشركة" المستثمر فيها نفوذ مؤثر بما يجعل له القدرة على المشاركة في إتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ويفترض وجود هذا النفوذ بإمتلاك المستثمر من ٢٠% وأقل من ٥٥% من حقوق التصويت.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوصاً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها إيضاح رقم (١٧-٣) هذا وتقوم الشركة بتقدير الإستثمارات الخاصة بها - كل إستثمار على حده - في تاريخ الميزانية، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحميه على قائمة الدخل.

٨-٣ المخزون

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل، و تمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.

وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تحملها الشركة للشراء و الوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادلة.

وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المنجرات ومستلزمات التغيير وقطع الغيار والمواد والمهام 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 التغيير والأجور وأي تكاليف مباشرة أخرى.

٩-٣ العملاء وأوراق القرض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القرض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي لا تتضمن فوائد يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوصاً منها الإنخفاض في قيمتها "Impairment" ، ويتم إثبات الإنخفاض في القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويتمثل الإنخفاض في القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للإسترداد والمتمثلة في التتفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

١٠-٣ النقديّة وما في حكمها

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

١١-٣ 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 استخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقد و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والموجلة، 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة الموجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية الموجلة 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 الموجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجلة 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.

٤-٣ الاقتراض بفائدة

يتم الإعتراف بالقروض ذات الفائدة بمدئياً بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

٥-٣ تكلفة الإقتراض

يتم تحويل تكلفة الإقتراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، أما بالنسبة لتكاليف الإقتراض و المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصول مؤهلة فيتم رسملة هذه التكاليف على الأصول المتعلقة بها حتى تاريخ إعداد هذه الأصول للإستخدام ويتم 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 بمعايير المحاسبة المصري رقم (١٤).

٦-٣ تحقق الإيراد

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

أ- إيرادات المحاجر

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

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

١٧-٣ الانخفاض 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 بالإضافة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم اختبار الإنخفاض للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشتراك 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 الإعتراف بخسائر الإنخفاض المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مدینية 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 الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد أي مؤشر للإنخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض. يتم تقدير القيمة الإستردادية في تاريخ كل ميزانية للشهرة والأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام.

يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحده المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر 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 المتوقعة 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 الإنفاض المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الإنفاض المعترض بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات الإنفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإنفاض إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الإنفاض إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإنفاض في القيمة لم يتم الإعتراف بها.

١٨-٣ مزايا العاملين

أ- التزامات معاشات التقاعد

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

ب- حصة العاملين في الأرباح

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

١٩-٣ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادي ضمن حقوق الملكية.

٢٠-٣ الاحتياطيات

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

٢١-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٢-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

الشائنة
الأصول

١-٤ فيما يلى بيان بالاصول الثابتة و مجمع اهلاكه:

٤-١/٤ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصرى يمثل تكالفة قطعى أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢/١ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ١ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر 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 التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت بالإلتزام بتنفيذ ما جاء بمحضر التسليم المؤقت و إلا سيترتب على ذلك إلغاء قرار التخصيص و تقوم الشركة حالياً بإستيفاء الإجراءات المطلوبة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر.

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

القيمة	<u>بالجنيه المصري</u>
٧٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠١	جهاز تحليل كيميائى ومستلزماته
١٠ ٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١ ٠٤٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
<u>١٩ ٥٩٢ ٣٧٣</u>	<u>الإجمالي</u>

٤-٤ يتضمن بند الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٢) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لاحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الإتفاق عليها بالعقود المشار إليها فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ١٠٣٠ ٠٠٠ جنيه مصرى لصالح المؤجر.

٤-٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٨٤١٨٠٦٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصرى: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٤-٦ الأصول الثابتة المفتناة بنظام التأجير التمويلي

- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل بقيمة إجمالية بلغت ١٤ ٨٢٢ ٠١٢ جنيه مصرى والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٣)) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

وقد تضمنت عقود الإيجار التمويلي أن الشركة (المستأجرة) لها حق اختياري لشراء هذه الأصول في نهاية مدة العقد بمبلغ جنيه مصرى واحد لا غير.

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

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

و فيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:-

الاصل المستأجر	التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١٢/٣١	العمر الإنتاجي المقدرة للأصل ٢٠١٠/١٢/٣١	الصافي في ٢٠١٠/١٢/٣١	
				(سنوات)	جنيه مصرى
شاحنات و وسائل نقل	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	٤ ٧٩٦ ٣٥٩	٦ ٦٦١ ٠٧٩	١٠	٦ ٦٦١ ٠٧٩
	١١ ٤٥٧ ٤٣٨	٤ ٧٩٦ ٣٥٩	٦ ٦٦١ ٠٧٩		

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

٢٠١٠/١٢/٣١

جنيه مصرى

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧)

(٣٤٧ ٧٧٨)	
(١ ٢١٩ ٦٤٤)	
<u>(١ ٥٦٧ ٤٢٢)</u>	

- فوائد التأجير التمويلي خلال العام
- إهلاك الأصول المستأجرة خلال العام

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠)

١ ٨٧٦ ٨٤٧	
<u>٣٠٩ ٤٢٥</u>	

- القيمة الإيجارية خلال العام
- صافي الأثر (انخفاض المصاريف المحمولة على قائمة الدخل خلال العام)

٥. مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠ ٩٠٥	١ ٩٧٢ ٦٦٩
-	١ ٣٢٣ ٧٩٩
-	٥٥ ٢٩٧
<u>١٢٩ ١١٨</u>	<u>-</u>
<u>١٦٠ ٠٢٣</u>	<u>٣ ٣٥١ ٧٦٥</u>

مباني
مصاريف تجهيز موقع
شاحنات و وسائل نقل
آلات ومعدات

٦. أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	الاستهلاك خلال العام	الرصيد في ٢٠١٠/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ١٠٥ ١٠٢	(١ ٢٥٢ ٨٩٣)	٥ ٣٥٧ ٩٩٠
<u>٤ ١٠٥ ١٠٢</u>	<u>(١ ٢٥٢ ٨٩٣)</u>	<u>٥ ٣٥٧ ٩٩٠</u>

مصاريف تجهيز موقع

٢ - استئصالات قرنية

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٨. دفعات تحت حساب الاستثمار

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٢ ٠٠ ٠٠٠	-
-	٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠
<u>٢٢ ٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠</u>

دفعات تحت حساب الاستثمار في
شركة اسكوم الامارات للتعدين
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات *

يتمثل البدن في قيمة المبالغ المسددة تحت حساب الاستثمار فى شركة اسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات - شركة تابعة بما يعادل ١٠ ٣٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي والذي تم تعليتها على حساب رأس المال للشركة التابعة و تسجيل هذه الزيادة في السجل التجارى للشركة التابعة بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١١ .

٩. المخزون

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	إيضاح رقم
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧ ٣٧٨ ٩٣٢	٧ ٥٢٦ ٨٣٤	قطع غيار
٤ ١٥٧ ٤٢٦	٣ ٦١٥ ٤٤٧	متفجرات ومسليزمات تفجير
٣ ٠٨٦ ٥٤٥	٨ ٢٣٥ ٤٧٦	خام متاح للبيع
١١ ٥٨٥	٤٤ ٤٣٢	مخزون مهمات
<u>١٤ ٦٣٤ ٤٨٨</u>	<u>١٩ ٤٢٢ ١٨٩</u>	
٧٥٥ ٨٦٢	٩٤١ ٠٨٦	(٢٤) بخصم
<u>١٣ ٨٧٨ ٦٢٦</u>	<u>١٨ ٤٨١ ١٠٣</u>	

١٠. عملاء و أوراق قبض

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	إيضاح رقم
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٣ ٧٩١ ١٨٤	٦٥ ١٧٣ ٦٨٨	عملاء
٣٨ ٥٠٠	٤٩٧ ٣٤٢	أوراق قبض
٥٣ ٨٢٩ ٦٨٤	٦٥ ٦٧١ ٠٣٠	
١ ٨٧٣ ٥٧٢	٢ ١١٩ ١٩٢	(٢٤) بخصم
<u>٥١ ٩٥٦ ١١٢</u>	<u>٦٣ ٥٥١ ٨٣٨</u>	

الانخفاض في قيمة العملاء

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٥١٤٥٢١	١٥٣٧٣١٣		دفاتر مقدمة - موردين
٥٤٨٥٧٤٥	٢٨١٣٨٨٩		دفاتر مقدمة - مقاولى باطن
١٣٠٢٦٠٣٣	١٩٧٠٨٢٨٥		الخصم تحت حساب الضريبة
١٩٧٠٣٥٥	-		ضرائب المبيعات - مدينة
٢٩٣٦٤٣٩	٣٢٦٤١١		مدينة بيع أصول ثابتة
٢٦٢٠٤٨	١٨٧٧٢٢		عهد وسلف عاملين
٣٩٢٦٣٨٣	٤٢٦١٢٣٤		إيرادات مستحقة
٨٩٧٧٥٧	٩٨١٢٧٢		مصروفات مدفوعة مقدماً
٩١٦٨٠٠	١٨٩٩١٨٥		ضمان أعمال
٤٥٠٦٩٩	٤٤٣٣٤٩		خطاء خطابات ضمان
١٥٣٠٣٨٧	١٢٤٤٥١٢		تأمينات لدى الغير
١٤٨٣٤٩٦	١٧٠٧١٩٥		مدينون متتنوعون
٣٨٤٠٠٦٦٣	٣٥١١٠٣٦٧		
٢٨٠٨٧٣٨	٢٨٧٨٨٤١	(٢٤)	يخصم:
<u>٣٥٥٩١٩٢٥</u>	<u>٣٢٢٣١٥٢٦</u>		الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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 أسمهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال العام المالي مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٢,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدى (الصادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٤٠٤ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة ببيع خامات محاجر بمبلغ ١,٣ مليون جنيه مصرى تقريباً للشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصروفات السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٨,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدى (الصادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٥,٣ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت شركة جلاسروك للعزل بسداد جزء من المصروفات السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٢,٩ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة نيتة لجيولوجيا والتعدين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٣,٢ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصارييف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٩,٤ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة باستخدام مبلغ ٢٢,٥ مليون جنيه مصرى تقريباً من الرصيد المستحق على الشركة التابعة فى سداد حصتها فى زيادة رأس مال الشركة التابعة .

شركة أسكوم للتعدين أثيوبيا(شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٤,٨ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة نوبيا للتنمية والتعدين(شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٩٠٣ ألف جنيه مصرى تقريباً.

شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١٣,٤ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٥,٣ مليون جنيه مصرى تقريباً و تأجير معدات بمبلغ ١٣٧ ألف جنيه مصرى تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٢ مليون جنيه مصرى تقريباً للشركة.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ١,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً .

شركة أسكوم بريشوس ميتالز للتعدين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١٧ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٦٥٤ ألف جنيه مصرى تقريباً.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت شركة القلعة للاستشارات المالية بسداد المتبقى من قيمة الحصة المقتناء من أسهم رأس مال شركة جلاسروك للعزل بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصرى تقريباً.

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ١٧,١ مليون جنيه مصرى تقريباً.

- قامت الشركة بتحويل صادر بمبلغ ٤٥ مليون جنيه مصرى سداد للرصيد المستحق عليها.

شركة لازرق للأشغال العمومية

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ١,٤ مليون جنيه مصرى تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣١/١٢/٢٠١٠:-

مستحق من أطراف ذات علاقة	طبيعة العلاقة	إيضاح	رقم	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	جنيه مصرى
٢٣ ٤٣٤ ٥٤٧	شركة تابعة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات و الكيماويات		٤٩ ٦٦٥ ٧٩٤	٤٣٤ ٥٤٧	
٩٠٣ ٧٧٩	شركة تابعة	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعدين المحدودة المسئولة		١٠ ٣٦ ١٠٨	٩٠٣ ٧٧٩	
٢ ٤٤٣ ٥٩٨	شركة تابعة	شركة أسكوم للتعدين أثيوبيا (شركة خاصة محدودة)		١٠ ٩٩٣ ٣٩٣	٢ ٤٤٣ ٥٩٨	
١٤ ٢٨٦ ٧٧١	شركة تابعة (ملكية غير مباشرة)	شركة نوببيا للتنمية والتعدين (شركة خاصة محدودة)		١٥ ٣٨٤ ٧٩٦	٢٨٦ ٧٧١	
١١ ٦٠٧ ٣٩٨	شركة تابعة	شركة نبتة للجيولوجيا والتعدين - السودان		-	٦٠٧ ٣٩٨	
١١ ٥٣١ ٤٥١	شركة تابعة	شركة جلاسروك للعزل		٢٧ ٥٣٦ ٦٤	٥٣١ ٤٥١	
-	شركة تابعة	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين		١٧ ٧٧٧ ١٥١	-	
٢ ٢٨٢ ٨٩٢	شركة تابعة	شركة اسكوما - الجزائر		١ ٧٥٦ ٩١٣	٢ ٢٨٢ ٨٩٢	
٤٥٨ ٧١٣	شركة تابعة	شركة لازرق للأشغال العمومية		١ ٨٢٤ ٥٩٦	٧١٣	
٣٣ ٣١٦ ٠٦٥	شركة تابعة	شركة أسكوم الإمارات للتعدين (شركة ذات مسئولية محدودة)		٤٧ ٧٩٢ ٥١٨	٣١٦ ٠٦٥	
١ ٥٦٨ ٤٣٦	تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للأسمنت		١ ٩٤٧ ٣٥٦	٤٣٦	
١ ٤٤٥ ٢١٣	تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة(أسيك)		٢ ٩٤٦ ٥٠٦	٢١٣	
٧٤٨ ٧٣٦	تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للأسمنت - السودان		٨٠١ ٦٢٥	٧٣٦	
٣٩ ٦٠٧	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتحكم الآلي		١٢٥ ٨٣٨	٦٠٧	
١٣ ١٦٣	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)		١٣ ١٦٣	١٦٣	
١٠٤ ٠٤٠ ٣٦٩				١٧٩ ٦٠١ ٨٢١	٠٤٠ ٣٦٩	
٨٦٩ ٢٢٠			(٢٤)	١٢٦٠ ٦٩٢	٢٢٠	
١٠٣ ١٧١ ١٤٩				١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	١٧١ ١٤٩	

يخصم:

الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		طبيعة العلاقة	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣١ ٢٠١٦٠٠	٨٩٥٦٦٠٧	مساهم رئيسي	شركة القلعة للاستشارات المالية
-	٧٠٠٩٢٠٣	شركة تابعة	شركة نبنة للجيولوجيا والتعدين - السودان
٥١٣٧٣٣	٥٣٤٤٨٥	تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للأسمدة
-	١٢٤٥١	تحت سيطرة مشتركة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢١٥٩٣	-	شركة تابعة	أسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين
٣١ ٧٣٦٩٢٦	١٦٥٢١٧٤٦		

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٣٤٠٠٠ جنيه مصرى.

١٣ . نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٧٠٧٠	١٧٢٦٢٢	نقدية بالصندوق
١٢٩٣٤٧١٢	١٠٨٥٤٩١٠	بنوك - حسابات جارية
٤٨٠٠٠	٤٨٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
١٦٣٤٢٣٢	٢٩٦١٠٦	شيكات تحت التحصيل
١٤٦٩٤٠١٤	١١٣٧١٦٣٨	

١٤ . المخصصات

الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١	مخصصات مكونة جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٠/١١	مخصص التزامات متوقعة مخصص قضايا
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١٧٤٨٣٥	٣١٦٧١٣٥	٣٠٠٧٧٠٠	
٤٠٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠	٢٣٠٠٠	
٦٥٧٤٨٣٥	٣٣٣٧١٣٥	٣٢٣٧٧٠٠	

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

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

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتنمية للقائم المالي غير المجمع عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٥. قرض متوسط الأجل

قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٠٩ بتوقيع عقد تمويل للحصول على قرض متوسط الأجل بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصرى مع أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم استخدام مبلغ القرض لتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بنشاط الشركة. وفيما يلي ملخصاً بأهم بنود عقد القرض:

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ٣٠ مليون جنيه مصرى على عشرة أقساط نصف سنوية تبدأ بعد ستة أشهر من إنتهاء فترة السماح لسحب القرض التي يبدأ إحتسابها بعد ستة أشهر من تاريخ سحب أول مبلغ من القرض (تم سحب أول مبلغ بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٩) .
- لا يجوز السحب النقدي من هذا القرض أو عن طريق خصم شيكات، وإنما يستخدم بإصدار إعتمادات مستددة 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 موعدة عائد تأخير ٢ % بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.
- تلتزم الشركة بسداد العوائد التي تحتسب على المديونية نصف سنويًا بخلاف قيمة القسط النصف سنوي.

الضمانات والتعهدات:

- تتمثل أهم الضمانات والتعهدات المقدمة من الشركة للبنك فيما يلي :-
- موافاة البنك برهن تجاري من الدرجة الأولى على كافة الآلات والمعدات المملوكة بموجب هذا القرض. وقد قامت الشركة بعمل توكيلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور أعلاة وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكيل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقة لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٤٤ ٨٩٨ ١٣ جنيه مصرى (٨٠٣ ٣٧٢ ١٧ جنيه مصرى: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) تتمثل في الآتي:

٢٠٠٩ ٣١ ديسمبر	٢٠١٠ ٣١ ديسمبر	بالجنيه المصري
الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢٨٠٢٠٣٥	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	٢٨٠٢٠٣٥	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣
		٣٤٧٤ ٥٦١
		٣٤٧٤ ٥٦١
		قرض

١٦. التأجير التمويلي

تم تببيب الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في القوائم المالية الغير المجمعة بناء على تواريخ الاستحقاق كالتالي:

جنيه مصرى	جنيه مصرى	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول	أقساط تأجير تمويلي - طولية الأجل
١ ٥٣١ ٠٨٦	٧٩٠ ٤٢١		
١ ٤٧٦ ٤٤٦	٦٨٦ ٠٢٢		
٣ ٠٠٧ ٥٣٢	١ ٤٧٦ ٤٤٣		

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

جنيه مصرى	جنيه مصرى	أقل من سنة	أقل من سنة و أقل من ٤ سنوات
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١		
١ ٨٧٨ ٨٧٤	٩٥٤ ١٢٥		
١ ٦٩٦ ٧٥١	٧٥٠ ٩٤٠		
٣ ٥٧٥ ٦٢٥	١ ٧٠٥ ٠٦٥		
٥٦٨ ٠٩٣	٢٢٨ ٦٢٢		
٣ ٠٠٧ ٥٣٢	١ ٤٧٦ ٤٤٣		

يخصم:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

١٧. موردون وأوراق دفع

جنيه مصرى	جنيه مصرى	مقاولو باطن	موردون
١٣ ٢٤٥ ١٧٧	١٢ ٢٣٦ ٩٦٧		
٧ ٥١٥ ٢٥٥	٤ ٨٠١ ٠٨٧		
٢٥٦ ٧٥٤	١ ٨٣٢		
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٧ ٠٣٩ ٨٨٦		

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مستحقة	تأمين ضمان اعمال
٨ ١٠٣ ٤٧٥	٧ ١٨٥ ٧٦٧		
٦ ٥١٩ ٣٥٨	٥ ١٠١ ٦٩٠		
٤٢٠ ٨٥٣	٤٩٨ ٠٢٥		
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	٤١٩ ٥٤٢		
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥		
٢ ٨٧٥ ٥٥١	٥ ٢٢٤ ١٦٩		
١٤ ٥٤٣ ٥٥٦	٢٣ ٩٨٨ ٦٠٢		
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩		
٢١٥ ٣٢٤	٢١١ ٩٢٥		
٥ ٤٤٧ ١٤٧	١ ٠٦٥ ٢٧٠		
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤٧ ٨٢١ ٤٣٤		

مبالغ مسددة بالإضافة في رأس المال (ب)

هيئات التأمينات الاجتماعية

أرصدة دائنة أخرى

- (أ) يتمثل رصيد توزيعات إرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يتقدم أصحاب الحق فيها لتعديلها حتى الآن.
- (ب) يتمثل الرصيد في قيمة مبالغ مسددة بالإضافة من السادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.

١٩. تسهيلات إئتمانية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٥١ ٨٨٥ ٥٤١
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٥١ ٨٨٥ ٥٤١

تسهيلات إئتمانية

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تعامل معها الشركة و بيناها كالتالي :

- تسهيل إئتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين و قطع غيار وجمارك و ضريبة مبيعات و إصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
 - تسهيلات إئتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصرى بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل إئتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصرى بموجب إذن سندى.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

٢٠. رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى.
 - حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصرى موزعا على عدد ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصرى. هذا وجميع الأسهم تخول لحامليها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتنساوى جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلى:

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	المسامم
%٣٩,٢٢	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	١٣٧٢٢٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
%٢٢,٦٢	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧٩١٧١٥٤	شركة فاينانشياł هولنديز إنترناشونال المحدودة
%٣٨,١٦	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	١٣٣٥٤٩٧٤	آخرون
%١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٤٥٠ مليون جنيه مصرى إلى ٣٥٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصرى موزعة على عدد ١٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى على أن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط وان تقصر 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 رأس المال الشركة في ١٢ يوليو ٢٠١٠ وقد تم التأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال المشار إليها بعاليه بتاريخ

٢٠١٠ أغسطس .

٢١ . إيرادات النشاط

٢٠٠٩/١٢/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩٨٧٩٣٠١٥	٤٢٥٨٠١٣٣٧	مبيعات خامات محاجر
٦٥٢١١٢٦	٥٩٠٣٧٧٣	إيرادات دراسات وأبحاث
<u>٤٠٥٣١٤١٤١</u>	<u>٤٣١٧٠٥١١٠</u>	

٢٢ . تكلفة النشاط

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إضاح	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
٢١٥٨٨٩٢١	٢٤١١٦١٨٣	مرتبات و أجور		
١١١٩٤٨٤٨	١٤٢٨٤٤٦٧	إهلاك و استهلاك		
٢١٥٦٣٩٨٥	٢٢٣٨٥٥٨٩	إيجارات		
(٦٧٠٠٠)	١٨٥٢٢٤	الانخفاض في قيمة المخزون	(٢٤)	
٢٧٩٣٥٢١٠٤	٣٠٣٠٣٣٠٣٢	مواد ومهامات و أخرى		
<u>٣٣٣٦٣٢٨٥٨</u>	<u>٣٦٤٠٠٤٤٩٤</u>			

٢٣ . صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إضاح	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١٣٤٣٩٢٨	١٦٤٢٣٠٧	فوائد دائنة		
-	٩٢٢٦٧٠	فروق عملات أجنبية		
-	٢٣١٩٣٠	أرباح رأسمالية		
٢٩١٥٤٤	-	رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)	(٢٤)	
<u>١٦٣٥٤٧٢</u>	<u>٢٧٩٦٩٠٧</u>			
(٢١٦٥٢٢٥)	(٥١٠٩٦٣٢)	تكاليف تمويلية		
(٣٩١٤٦٤)	-	فروق عملات أجنبية		
(١٦٩٢)	-	خسائر رأسمالية		
(٥٠٧٢٤١)	(٧٠٧١٩٥)	الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)	(٢٤)	
<u>(٣٠٦٥٦٣٢)</u>	<u>(٥٨١٦٨٢٨)</u>			
<u>(١٤٣٠١٦٠)</u>	<u>(٣٠١٩٩٤١)</u>			

٤٤. الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في:

البيان	رقم	إيضاح	الرصيد في ٢٠١٠/١١	تدعم في الإنخفاض خلال العام	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١
الانخفاض في قيمة العملاء	(١٠)	جنيه مصرى	١ ٨٧٣ ٥٧٢	٢٤٥ ٦٢٠	٢ ١١٩ ١٩٢
الانخفاض في قيمة المدينيين والأرصدة المدينية الأخرى	(١١)	جنيه مصرى	٢ ٨٠٨ ٧٣٨	٧٠ ١٠٣	٢ ٨٧٨ ٨٤١
الانخفاض في قيمة المستحق من الإطراف ذات العلاقة	(١٢)	جنيه مصرى	٨٦٩ ٢٢٠	٣٩١ ٤٧٢	١ ٢٦٠ ٦٩٢
الانخفاض في قيمة المخزون	(٩)	جنيه مصرى	٧٥٥ ٨٦٢	١٨٥ ٢٢٤	٩٤١ ٠٨٦
		جنيه مصرى	٦ ٣٠٧ ٣٩٢	٨٩٢ ٤١٩	٧ ١٩٩ ٨١١

٤٥. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمدورة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعي أرض البالغ قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ جنية مصرى (إداتها مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق بتكلفة ٢٥٢ ٨٠٧ جنية مصرى) وقد أعتمد مجلس إدارة الشركة بيع قطعى الأرض في جلسته المنعقدة في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٤٦. الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي (أ)	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطي (ب)	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)		٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٢٠١ ٩٣٠ ٠٢٧	-
		٢٦٨ ٣٤٢ ٥٧٤	٦٥ ٩٥١ ٢٢٠		

١- يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥٧٩ ٢٥٠ جنية مصرى المعدل لمبلغ ١٠٠ ٠٠٠ 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 ٢٠١٢.

٢- يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥٩٥ ١٦٦ ١٥ جنية مصرى المعدل لمبلغ ٣١٦ ٦١٨ ٢ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة بنتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١١ مارس ٢٠١١.

٣- يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٠٠٣ ٥٧١ ٢٤ جنية مصرى المعدل لمبلغ ٨٦٥ ٤٢١ ٤ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة بنتة للجيولوجيا والتعدين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ٢٦ يناير ٢٠١١.

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

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

. ٢٧ . الإرتباطات الرأسمالية

- تتمثل الإرتباطات الرأسمالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ فيما يلي:
- مبلغ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٧٥ ٣٧٥ جنيه مصرى و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ العين مؤداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل (إيضاح ٧) .
 - مبلغ ٦٩٩ ٧٩٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٢٨٤ ٥٤٦ جنيه مصرى و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ العين مؤداه من رأس مال شركة بريشيوس ميتالز للتعدين (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 ٠٠٧٪ 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 الفعلية:

٢٠٠٩/١٢/٣١	المعدل	٢٠١٠/١٢/٣١	المعدل
جنيه مصرى		جنيه مصرى	
٤٩ ٢٩٥ ٤٢٣	%	٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣	%
(٩ ٨٥٩ ٠٨٥)	٢٠	(٧ ٧٢١ ٠٤٥)	٢٠
(٢ ٤٩٠ ٣٣٤)		(٣ ٠٧٠ ٨٥٥)	
٤ ٧٢٧ ٠٥١		٢ ٩٣٣ ٩٣٤	
(٤٣١ ٢٧٩)		(٨٤٧ ٩٧٤)	
(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)		٢٠٨ ٢٧٢	
<u>(١٠ ١٠٣ ٨٧٥)</u>	<u>% ٢٠,٧٣</u>	<u>(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)</u>	<u>% ٢٢,٠١</u>

صافي الربح المحاسبى قبل الضريبة
الضريبة على صافي الربح المحاسبى
المصروفات غير القابلة للخصم
مصروفات قابلة للخصم
مخصصات مكونة
مصروف ضرائب مؤجلة

. ٣٠ . التزامات ضريبة المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	الأصول الثابتة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٤٥٨ ١٨٢	
<u>٦ ٦٦٦ ٤٥٤</u>	<u>٦ ٤٥٨ ١٨٢</u>	

صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للفوائد المالية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥١ ١٧٢	١٨٨ ٢١٧	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٧٤ ٧١٤	٤٢٣ ٨٣٨	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٦١ ٧٤٨	٥٧٥ ٧٦٨	الانخفاض في قيمة المدينيين والأرصدة المدينة الأخرى
١٧٣ ٨٤٤	٢٥٢ ١٣٨	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٦٤٧ ٥٤٠</u>	<u>١٣١٤ ٩٦٧</u>	مخصصات أخرى
<u>١٩٩ ٠١٨</u>	<u>٢٧٥٤ ٩٢٨</u>	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٧٥٤ ٩٢٨ جنيه مصرى وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على 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

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٣٩١٩١ ٥٤٨	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥		صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل
<u>٢٥٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٨٧٥٣ ٤٢٥</u>	(٢٠)	عدد الأسهم
<u>١٠٥٧</u>	<u>١,٠٥</u>		نصيب السهم في الأرباح

٣٢. النقدية وما في حكمها

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/١٢/٣١</u>	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
١٤٦٩٤ ٠١٤	١١ ٣٧١ ٦٣٨	(١٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
<u>٢٠٢٠٨٤</u>	<u>٢٤٧ ٩٢٢</u>		يخصم :
<u>١٤٤٩١ ٩٣٠</u>	<u>١١ ١٢٣ ٧١٦</u>		بنوك - دائنات

الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣٣. الموقف الضريبي

أولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وانتظاماً إلى 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 بالتفتيش عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمادات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاولة النشاط والذي حدته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣) و الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧ . وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبهذه عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إستفساراً على إعفاء الشاطئ المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفاده 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ - ولم يتم فحص عام ٢٠٠٥ بعد - وذلك من قبل مركز كبار الممولين وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "٩ أ" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ مما يلي:

- رد إلتزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيه تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ١٩٣ ٢٢١ جنيه مصرى يمثل إلتزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذي قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلى مصلحة الضرائب حتى الآن.

- تم تقديم الإقرار الضريبي المعادل الخاص لعام ٢٠٠٥ والذي أسفر عن فروق ضريبية لصالح الشركة بمبلغ ٨٧٨ ٤٠٣ ٣ جنيه مصرى هذا وقد تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ في ضوء الإقرار الضريبي المعادل وأسفرت نتائج الفحص طبقاً لكشف التسوية مع مصلحة الضرائب (نموذج "١٨" ضرائب شركات أموال) المؤرخ في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ عن وجود ضريبة مستحقة على الشركة بمبلغ ٦١٤ ٥٢١ جنيه مصرى وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد القانونية وفي إنتظار تحديد لجنة دراسة الطعن.

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم تؤدي الشركة بنتيجة الفحص بعد.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٩ 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 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. كما جاري فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ولم ينبع عن الفحص فروق ضريبية .

٣٤. الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٣) ، فإن الأمر ما زال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن مد فترة الإعفاء الضريبي للشركة من عام ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٠ ليصبح عشر سنوات بدلاً من خمس سنوات، ونظراً إلى أنه سوف يتم تأكيد أو عدم تأكيد حق الشركة في الإعفاء الضريبي المشار إليه 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

ت تكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة في أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات والعملاء وأوراق القبض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائون. يمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.

لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لغطية المخاطر المتعلقة بتنبؤ أسعار الصرف للعملات الأجنبية ومعدلات الفائدة.

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

تمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الإئتمان وخطر العملات الأجنبية:

أ - خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية للالتزاماته وتعريض 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 متعددة، توجد رقابة صارمة علي منح الإئتمان للعملاء حيث يتم اختيار العملاء من الشركات الكبيرة ذوي السمعة الحسنة و يتم دراسة الموقف المالي للعملاء قبل الموافقة على التعامل معهم ومنحهم الإئتمان و يتم إثبات خسائر إنخفاض القيمة بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الإئتمان المتعلق بالإستثمارات عن طريق التأكد من أن الإستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الإستثمارات. و عمل الدراسات اللازمة للتحقق من جدوى الإستثمار و يتم عمل تقييم لخطر الإئتمان للإستثمارات قبل القيام بالإستثمار في أي شركات.

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

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على التوالي ما يعادل مبلغ ٦٢٥٢٣٦٣٤ جنيه مصرى و مبلغ ٥٣٩١٨٨٤٠ جنيه مصرى، وفيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العملات الأجنبية	فائض / (عجز)
الدولار الأمريكي	(٥٠٦٨٥٠٣٤)
اليورو	٩٥٧٧٥٢٥
جنية إسترليني	١٤٨٦٩١٧
ريال سعودي	٤٣٢٨٧٣
درهم إماراتي	٤٧٧٩٢٥١٨

كما هو مبين بالإيضاح رقم (١-٣) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام 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 وتمثل سلفيات الشركة في قيمة القرض الممنوح والتسهيلات الائتمانية من البنوك التي تعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٣٠ مليون جنيه مصرى و ١٩١ مليون جنيه مصرى وقد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على الترتيب مبلغ ١٣٨٩٨٢٤٤ جنيه مصرى و مبلغ ٨٨٥٥٤١ جنيه مصرى، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض و التسهيلات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٢٦٥١١ جنيه مصرى و مبلغ ١٢٠١٢٠ جنيه مصرى علي الترتيب.

٣٦ . المعاملات غير النقدية

- تم إستبعاد مبلغ ١٢٢٠٨٠ جنيه مصرى من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة.
- تم إستبعاد مبلغ ٩٨٥٠٢٤٩ جنيه مصرى من التغير في بند إستثمارات في شركات شقيقة مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في الاستثمارات في شركات تابعة.
- تم إستبعاد مبلغ ٠٠٠٢٢٠٠٠ جنيه مصرى من التغير في بند دفعات تحت حساب الاستثمار مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الاستثمارات في شركات تابعة.
- يتضمن تغير الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى - مصلحة الضرائب تغير بمبلغ ٧٧٧٨٨١ جنيه مصرى (سداد غير نقدى) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ خصماً من مستحقات الشركة طرف مصلحة الضرائب .
- مصروف الإهلاك المحمول على قائمة الدخل عن العام و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالعام بمبلغ ٤٩٦٣٦٨ جنيه مصرى و ذلك لقيام الشركة برسملة ٣٢٠٨٧٥ جنيه مصرى ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ - مصروفات تجهيز موقع و مبلغ ٦٢١٤٧ ضمن بند المخزون - خام متاحة للبيع.
- مصروف الاستهلاك المحمول على قائمة الدخل عن العام و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الاستهلاك الخاص بالعام بمبلغ ٢٧٥١٦ جنيه مصرى و ذلك لقيام الشركة بتحميل هذا المبلغ ضمن بند المخزون - خام متاحة للبيع.

٣٧ . الأحداث اللاحقة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملمساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، ويتعدّر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترات الزمنية التي ينترض عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٠٠٩ جنيه مصرى	٢٠١٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
الأصول طويلة الأجل			
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	(٤، ٢-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٦٠ ٠٢٣	٣ ٣٥١ ٧٦٥	(٥، ٤-٣)	مشاريعات تحت التنفيذ
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٤ ١٠٥ ١٠٢	(٦، ٥-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	(١-٧، ٦-٣)	استثمارات في شركات تابعة
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	(٢-٧، ٧-٣)	استثمارات في شركات مشقيقة
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	(٨)	دفعتات تحت حساب الاستثمار
٢١٨ ٢٠٧ ٢١٨	٢٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦		إجمالي الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة			
١٣ ٨٧٨ ٦٢٦	١٨ ٤٨١ ١٠٣	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	(١١، ٩-٣)	دائنين و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ١٤٩	١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	أصول غير متداولة محظوظ بها بغير سبب البيع
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	١١ ٣٧١ ٦٣٨	(١٣)	نقية بالصندوق و بالبنوك
٢٢٣ ٠٦٤ ٩٥٣	٢٠٧ ٧٥٠ ٣٦١		إجمالي الأصول المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٦ ٥٧٤ ٨٣٥	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٥١ ٨٨٥ ٥٤١	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٠٢ ٠٨٤	٢٤٧ ٩٢٢		بنوك دائنة
٢ ٨٠٢ ٠٣٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
١ ٥٣١ ٠٨٦	٧٩٠ ٤٢١	(١٦، ١-٣-٣)	أقساط تاجير تمويلي - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	(١٧)	مودعين و أوراق دفع
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	١٦ ٥٢١ ٧٤٦	(١٢)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	(١٨، ١٣-٣)	دائنين و أرصدة دائنة أخرى
١١١ ٩٠١ ٦٤٤	١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١١١ ١٦٣ ٣٠٩	١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥		رأس المال العامل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١		إجمالي الاستثمار
يتم تمويله على النحو التالي :			
حقوق الملكية			
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣ ٧٧٨ ٧٧٥	١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	(٢٠-٣)	الاحتياطييات
١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩		الأرباح المرحلية
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥		صافي ربح العام
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات طويلة الأجل			
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	(١٥، ١٤-٣)	قرض
١ ٤٧٦ ٤٤٦	٦٨٦ ٠٢٢	(١٦، ١-٣-٣)	أقساط تاجير تمويلي
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٤٥٨ ١٨٢	(٣٠، ١٢-٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٢٢ ٧١٣ ٦٦٨	١٧ ٥٦٧ ٨٨٧		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

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

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام

** تقرير مراقب الحسابات "مرفق"



شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة الدخل غير المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
٤٠٥ ٣١٤ ١٤١	٤٣١ ٧٠٥ ١١٠	(٢١، ١٦-٣)
(٣٣٣ ٦٣٢ ٨٥٨)	(٣٦٤ ٠٠٤ ٤٩٤)	(٢٢)
٧١ ٦٨١ ٢٨٣	٦٧ ٧٠٠ ٦١٦	تكلفة النشاط
		مجمل الربح
(١٩ ٨٢٨ ٩٧٩)	(٢٢ ٤٩٧ ٥٣٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٠٠٤ ٨٣٠)	(١ ٠٣٥ ٨٠٣)	الإهلاك الإداري
(٧٠٧ ٧٠٠)	(٣ ٣٣٧ ١٣٥)	مخصصات مكونة
٢٠٠ ٠٠٠	-	مخصصات انتقى الغرض منها
(٢١ ٣٤١ ٥٠٩)	(٢٦ ٨٧٠ ٤٧٥)	أجمالي مصروفات التشغيل
٥٠ ٣٣٩ ٧٧٤	٤٠ ٨٣٠ ١٤١	الربح من التشغيل
		(بخصم) / بضاف:
١ ٦٣٥ ٤٧٢	٢ ٧٩٦ ٩٠٧	إيرادات تمويلية
(٣ ٠٦٥ ٦٣٢)	(٥ ٨١٦ ٨٢٨)	تكليف تمويلية
(١ ٤٣٠ ١٦٠)	(٣ ٠١٩ ٩٢١)	صافي (التكليف)/التمويلية
٣٨٥ ٨٠٩	٧٩٥ ٠٠٣	إيرادات أخرى
٤٩ ٢٩٥ ٤٢٣	٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣	صافي الربح قبل الضرائب
(٨ ٥٥٣ ٦٤٧)	(٨ ٧٠٥ ٩٤٠)	ضريبة الدخل الجارية
(٢ ٠٥٠ ٢٢٨)	٢٠٨ ٢٧٢	الضريبة المؤجلة
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	صافي الربح بعد الضرائب
١,٥٧	١,٠٥	نصيب السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة لقوائم المالية وتقرا معها.

قائمة التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان		رأس المال	الإحتياطي العام	الأرباح المرحلة	صافي ربح العام	الإجمالي
	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى	جنبيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٤٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠	١٧١٧٨٥	٧٤٧٨٧٥٣٩	٣٢١١٠٥٣	٣٦٧٤٦٥٣١١
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	-	٣٢١١٠٥٥	-
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٢٨٨٩٩٠٤٧	٢٨٨٩٩٠٤٧	(٢٨٨٩٩٠٤٧)
صافي ربح العام	-	-	-	-	٣٩١٩١٥٤٨	٣٩١٩١٥٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٠٠٠٠٠٠	١٣٦٠٦٩٥٠	١٧١٧٨٥	١٠٣٦٨٦٥٧٦	٣٩١٩١٥٤٨	٤٠٠٦٤٥٦٨٥٩
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	-	-	(٣٩١٩١٥٥)	(٣٩١٩١٥٥)
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	٣٥٢٧٢٣٩٣	٣٥٢٧٢٣٩٣	(٣٥٢٧٢٣٩٣)
زيادة رأس المال	-	-	-	-	١٠٠٠٠٠٠	-
صافي ربح العام	-	-	-	١٣٨٩٥٨٩٦٩	١٧١٧٨٥	١٣٨٩٥٨٩٦٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٥٠٠٠٠٠	١٧٥٣٦١٥	١٧٥٣٦١٥	١٧٥٣٦١٥	٣٠١٠٧٥٥٥	٥٣٦٧٦٤١٤

* الإضافات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تعتبر متممة للقواعد المالية وتقرأ معها.

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)
 شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح قبل الضرائب		
٦٩ ٢٩٥ ٤٢٣	٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣	تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١١ ٤٩١ ٨٦٠	١٤ ٠٨٣ ٦٥٤	(أهلاك العام)
٧٠٧ ٨١٩	١ ٢٣٦ ٦٢١	استهلاك العام
٧٠٧ ٧٠٠	٣ ٣٣٧ ١٣٥	مخصصات مكونة
(٢٠٠ ٠٠٠)	-	مخصصات انتقى الغرض منها
١ ٥٤٨ ٦٩٧	٨٩٢ ٤١٩	صافي حركة الإنفاق في قيمة الأصول المتداولة
١ ٦٩٢	(٢٣١ ٩٣٠)	(أرجح) / خسائر رأسمالية
٢ ١٦٥ ٢٣٥	٥ ١٠٩ ٦٣٣	فوائد تمويلية
(١ ٣٤٣ ٩٢٨)	(١ ٦٤٢ ٣٠٧)	فوائد دائنة
٦٤ ٣٧٤ ٤٩٨	٦١ ٣٩٠ ٤٤٨	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
التحورات في رأس المال العامل		
(٤ ٨١٣ ٥٢٧)	(٤ ٧٢٣ ٨٠٥)	(الزيادة) في المخزون
(١٣ ٩٧٦ ٧٧٨)	(١١ ٨٤١ ٣٤٦)	(الزيادة) في العمالة و أو رفع القرض
(١١ ٧٩١ ٩٥٥)	٣ ٢٩٠ ٢٩٦	النفقات (الزيادة) في الدائنين والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٨ ٤١٣ ٤٦٥)	(٧٥ ٥٦ ٤٥٢)	(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧ ٠١١ ٨٦	(٣ ٩٧٧ ٣٠٠)	(النفقات) الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
٣ ١ ١٨٦ ١٦٥	(٢٠ ١٧٥ ٥٠٦)	(النفقات) الزيادة في المستحق لأطراف ذات علاقة
(١ ٤٩٩ ٢٥٨)	(٤ ٤٠٥ ٤٠٨)	(النفقات) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٢ ٠٧٦ ٨١٦	(٥٢ ٠٠٤ ٠٧٣)	النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٣٤٣ ٩٢٨	١ ٦٤٢ ٣٠٧	فوائد دائنة - محصلة
-	(١ ٧٥٢ ٧٦٩)	ضرائب دخل - مدفوعة
١٣ ٤٢٠ ٧٤٤	(٥٢ ١١٤ ٥٣٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٣٢ ٠٧٢ ٧٩٦)	(٦ ٠٤٥ ١٤٣)	مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
-	٥٢١ ٢٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٤ ٢١٢ ٧٧٩)	(٢٢ ٤٦٦ ٨٣٣)	مدفوعات لاقتناء استثمارات
(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠)	مدفوعات تحت حساب الاستثمار
(١١٨ ٢٨٥ ٥٧٥)	(٨٧ ٨٧٥ ٧٧٦)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إصدار أسهم زيادة رأس المال
(٢ ٧٧٢ ١٥٢)	(١ ٥٣١ ٠٨٩)	أقساط التأجير التمويلي
-	(٣ ٤٧٤ ٥٥٩)	قرض - مدفوعات
١٧ ٣٧٢ ٨٠٣	-	قرض - متحصلات
٤ ٩٢٣ ٢٢٥	٤٦ ٦٦٢ ٣١٦	تسهيلات إنتمانية - متحصلات
(١ ٥٩٣ ٩١٧)	(٥ ٠٣٤ ٥٧١)	فوائد تمويلية - مدفوعة
١٧ ٩٢٩ ٩٥٩	١٣٦ ٦٢٢ ٥٧	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٨٦ ٩٣٤ ٨٧٢)	(٣ ٣٦٨ ٢١٤)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠١ ٤٢٦ ٨٠٢	١٤ ٤٩١ ٩٣٠	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦	النقدية وما في حكمها في نهاية العام
*		

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) تختبر مئمة للقوائم المالية و تقرأ معها.

** تم استبعاد المعاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المئمة للقوائم المالية.