

شركة أسيك للتعددين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٥٠ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة أسيك للتعددين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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. ويقال 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.

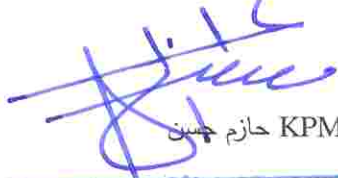
الإستنتاج

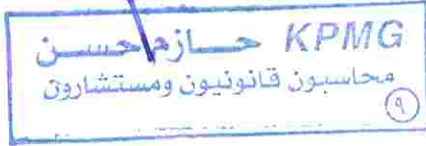
وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حازم حسن

فقرة ايضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، وكما هو وارد بالايضاح رقم (٣٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الافصاح عن تأثير الأحداث الجارية علي قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدي وحجم تلك الأحداث علي قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي


KPMG حازم حسن



القاهرة في ٩ نوفمبر ٢٠١١

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	٧٤ ٤٨٧ ٠٩٨	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٣ ٣٥١ ٧٦٥	١٠ ١٤٧ ٦٧٣	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٣ ١٦٨ ٠٨٣	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٦٧ ٣٢٦ ١٣٢	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦	٤٥٥ ١٢٨ ٩٨٦		دفوعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٨ ٤٨١ ١٠٣	١٩ ٥٩٧ ٨٣٩	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٧٢ ٥٠٠ ٥٦٤	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٤٢ ٧٩١ ٤١٤	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	٨٦ ٠٦١ ٥٢٤	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٢ ٦١٨ ٧٥٧	(١٣، ١٠-٣)	تقديرة بالصندوق و بالبنوك
٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١	٢٣٣ ٥٧٠ ٠٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	٩ ٢٩٠ ٠٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٤٣٩ ٢٣٦	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	٥		بنوك دائنة
٣ ٤٧٤ ٥٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٥١٨ ٨٣١	(١٦، ١٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	١٢ ٥٨١ ٧٤٠	(١٧)	موردين و أوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٣٦ ٧٨٨ ٣٥٩	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٦٤ ٤٤٢ ٣٥٨	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦	١٨٧ ٥٣٥ ٠٩٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥	٤٦ ٠٣٥ ٠٠٨		رأس المال العامل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٠١ ١٦٣ ٩٩٤		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٦	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٨		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٥٠ ٩٥٢ ٣٢١)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٤٨٥ ٨١٢ ٠٩٣		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٤	٣٠٨ ١٨٠	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٣٥٧ ٣١٦	(٢٨، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٧ ٥٦٧ ٨٨٧	١٥ ٣٥١ ٩٠١		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١	٥٠١ ١٦٣ ٩٩٤		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

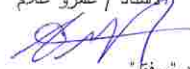
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس



المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام



** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإيضاح	رقم	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
		جنيه مصري	جنيه مصري		
إيرادات النشاط	(٢١-١٦-٣)	٢٩٢ ٤٠٠ ٣٢٩	٣٢٥ ١١١ ٦٧٠	٩٢ ٧٩٢ ١٠١	١٠٦ ٢٦١ ٥٩٢
تكلفة النشاط	(٢٢)	(٢٣٦ ٨٩٨ ٧٠٧)	(٢٧٦ ١٦٠ ٠٣٩)	(٧٧ ٨٩٦ ٧٦٨)	(٩٠ ٠٠٤ ٤٢٠)
مجمول الربح		٥٥ ٥٠١ ٦٢٢	٤٨ ٩٥١ ٦٣١	١٤ ٨٩٥ ٣٣٣	١٦ ٢٥٧ ١٧٢
مصروفات إدارية وعمومية		(١٨ ٢٨١ ١٩٠)	(١٦ ٩١٦ ٤٧٨)	(٧ ٠٧٦ ٧٧٢)	(٥ ٠٢٢ ٣٦٨)
الإهلاك الإداري	(١-٤٠ ٢-٣)	(٦٨٤ ٩٩٤)	(٧٧٣ ٨٦٢)	(٢١٧ ٧٥٨)	(٢٦٧ ٢١٣)
الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة	(٧)	(١٥ ٤٠٠ ٤٤٥)	-	(٢ ٨٣٩ ٤٢٣)	-
مخصصات مكونة	(١٤)	(٢ ٧١٥ ١٦٥)	(٥٥٠ ٠٠٠)	(٢٤٥ ٠٠٠)	(١٨٠ ٠٠٠)
اجمالي مصروفات التشغيل		(٣٧ ٠٨١ ٧٩٤)	(١٨ ٢٤٠ ٣٤٠)	(١٠ ٣٧٨ ٩٥٣)	(٥ ٤٦٩ ٥٨١)
الربح من التشغيل		١٨ ٤١٩ ٨٢٨	٣٠ ٧١١ ٢٩١	٤ ٥١٦ ٣٨٠	١٠ ٧٨٧ ٥٩١
(بخصم) / بضاف:					
إيرادات تمويلية	(٢٣)	٩٦ ٨٦٦	٨٨٠ ٢٥٤	(٤٤٤ ٠٤٣)	٤٨٢ ٧٠٩
تكاليف تمويلية	(٢٣)	(٦٢ ٧٨٢ ٧١٠)	(٣ ٩٨٦ ١٠٦)	(٣ ١٦٧ ١٣٨)	(٢ ٠٠٢ ٧٨٣)
صافي (التكاليف)التمويلية	(٢٣)	(٦٢ ٦٨٥ ٨٤٤)	(٣ ١٠٥ ٨٥٢)	(٣ ٦١١ ١٨١)	(١ ٥٢٠ ٠٧٤)
إيرادات أخرى		٦٥١ ٩٨٨	٥٧١ ٠٧٦	١٨٨ ٦٩٠	٣١٤ ٢٥٧
صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب		(٤٣ ٦١٤ ٠٢٨)	٢٨ ١٧٦ ٥١٥	١ ٠٩٣ ٨٨٩	٩ ٥٨١ ٧٧٤
ضريبة الدخل الجارية	(١٢-٣)	(٧ ٤٣٩ ١٥٩)	(٥ ٨٨٩ ٢١٩)	(١ ٠٧٨ ٣٧٦)	(٢ ٠١٠ ٠٠٠)
الضريبة المؤجلة	(١٢-٣)	١٠٠ ٨٦٦	١٧٩ ٨٨٩	(٥٩ ٧٨٩)	-
صافي (الخسارة) / الربح بعد الضرائب		(٥٠ ٩٥٢ ٣٢١)	٢٢ ٤٦٧ ١٨٥	(٤٤ ٢٧٦)	٧ ٥٧١ ٧٧٤
نصيب السهم في (الخسارة) / الأرباح	(٢٩٠ ٢٢-٣)	(١٠٤٦)	٠٨٤	٠٠٠	٠٠٠

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للتعبئة - (سكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٣ ٩١٩ ١٥٥)	-	-	٣ ٩١٩ ١٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣)	٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	-	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٠.١٠٧.٥٥٥	٣٠.١٠٧.٥٥٥	-	-	-	-	صافي ربح العام
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٣٠.١٠٧.٥٥٥	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٧١ ٧٨٥	١٧ ٥٢٦ ١٠٥	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	(٣٠.١٠.٧٥٦)	-	-	٣٠.١٠.٧٥٦	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧.٩٦ ٧٩٩)	٢٧.٩٦ ٧٩٩	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٥٠.٩٥٢ ٣٢١)	(٥٠.٩٥٢ ٣٢١)	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٨٥ ٨١٢.٩٣	(٥٠.٩٥٢ ٣٢١)	١٦٦.٠٥٥ ٧٦٨	١٧١ ٧٨٥	٢٠.٥٣٦ ٨٦١	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر مقبلة للقوائم المالية و تقرؤها معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر	إيضاح رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٨ ١٧٦ ٥١٥	(٤٣ ٦١٤ ٠٢٨)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠ ٨٥٨ ٩٨٤	٩ ٧٤٩ ٧١٦	إهلاك الفترة
٩٤٠ ٠٧٦	٩٣٧ ٠١٩	إستهلاك الفترة
-	١٥ ٤١٠ ٤٤٥	الانخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧١٥ ١٦٥	(١٤) مخصصات مكنية
٣٨١ ١٥١	٥٦ ٥٢٨ ٩٣٧	(٢٤) صافي حركة الإنخفاض في قيمة الأصول المتداولة
(٢٣١ ٩٣٠)	(٧٨ ٩٠٠)	أرباح رأسمالية
٣ ٤٧٠ ٨٠٨	٥ ٦٤٦ ٥٢٨	(٢٣) فوائد مدينة
(٦٣٨ ٠٠٣)	(١١ ٧٨١)	(٢٣) فوائد دائنة - محصلة
<u>٤٣ ٥٠٧ ٦٠١</u>	<u>٤٧ ٢٧٣ ١٠١</u>	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٦ ٢٣٢ ٥٠٤)	(١ ١٠٠ ٥٨٦)	التغير في المخزون
(١٧ ٢٧٥ ٥٦٦)	(٨ ٩٤٨ ٧٢٦)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٤ ٩١١ ٠٧٥	(١٢ ٢١٦ ٩٨٩)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٩ ٢٠٧ ٩٧٤)	٣٧ ٤٩٦ ٣٠٠	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٠ ٣١٨ ١٤١)	(٤ ٤٥٨ ١٤٦)	التغير في الموردين وأوراق الدفع
(٣١ ٥٩١ ٠١٥)	٢٠ ٢٦٦ ٦١٣	التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
٢ ٠٩٨ ٨٠٤	٨ ٨٢٩ ٤٣١	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٤ ١٠٧ ٧٢٠)	٨٧ ١٤٠ ٩٩٨	النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٦٣٨ ٠٠٣	١١ ٧٨١	فوائد دائنة - محصلة
<u>(٧٣ ٤٦٩ ٧١٧)</u>	<u>٨٧ ١٥٢ ٧٧٩</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٥٢٧ ٨٨٩)	(١٢ ٠٢١ ٠٠٠)	مدفوعات لاقتناء و إنشاء أصول ثابتة
٥٢١ ٢٠٠	٨٦ ٣٤٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٧٤ ٥٩٥ ٨٧٤)	مدفوعات لاقتناء إستثمارات
<u>(٣ ٠٠٦ ٦٨٩)</u>	<u>(٨٦ ٥٣٠ ٥٣٤)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	إصدار أسهم زيادة رأس المال
(١ ٢٠٧ ٧٤٢)	(٦٤٩ ٤٣٢)	أقساط التأجير التمويلي
(١ ٧٣٧ ٢٨١)	(١ ٧٣٧ ٢٧٨)	قرض - مدفوعات
٥٩ ٦٨٣ ٤١٣	٨ ٥٥٣ ٦٩٥	تسجيلات إئتمانية - متحصلات
(٣ ٤٧٠ ٨٠٨)	(٥ ٢٩٤ ١٩٤)	فوائد مدينة - مدفوعة
<u>١٥٣ ٢٦٧ ٥٨٢</u>	<u>٨٧٢ ٧٩١</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٧٦ ٧٩١ ١٧٦	١ ٤٩٥ ٠٣٦	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٩١ ٢٨٣ ١٠٦</u>	<u>١٢ ٦١٨ ٧٥٢</u>	(٣٠٠١٠-٣) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

** تم إستبعاد المعاملات غير النقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٣) 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 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 الجيولوجى / فايز جبيب جريس.
- يقع المركز الرئيسى 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 بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها بجميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي علي الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية و الاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هى معالجة الخامات التعدينية و المعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

٢-أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية غير المجمعّة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. و تعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الالتزامات و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعّة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعّة والمستقلة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعّة 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 المجمعّة.

١-٣ ترجمة العملات الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

١-٢-٣ الإعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة المملوكة والتي يحتفظ بها لإستخدامها في الإنتاج أو توفير السلع أو الخدمات أو للأغراض الإدارية بالتكلفة ، وتظهر الأصول الثابتة بالميزانية بتكلفتها التاريخية مخصوصاً 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 تسنلزمها 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 أي 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 المقدرة لكل بند من بنود الأصول الثابتة:

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

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

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 إلتزامات 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 سداه 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.

٤-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة أو بند الأصول غير الملموسة طبقاً لطبيعتها عندما يتم الإنهاء منها وتكون متاحة للإستخدام في الغرض الذي تم إقتناؤها من أجله.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

أ- الإعراف

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

ب- القياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة و التي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإئتمان المعتادة فإنه يتم الإعراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. 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 رسملة النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول غير الملموسة عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به. يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكبدها على قائمة الدخل.

د- الإستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول غير الملموسة وبما لا يزيد عن ٥ سنوات. وإذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء إختبار الإنخفاض بصفة منتظمة في تاريخ كل ميزانية. هذا ويتم البدء في إستهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للإستخدام.

٦-٣ إستثمارات في شركات تابعة

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

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

٧-٣ استثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي المنشآت التي يكون " للشركة " المستثمرة نفوذ مؤثر فيها بما يجعل للمستثمر 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 الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوما منها أى خسائر إنخفاض فى قيمتها إيضاح رقم (٣-١٧) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - فى تاريخ الميزانية، وفى حالة انخفاض القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

٨-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإستردادية فى سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع.
- وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلي موقعه و حالته الراهنة فى 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 فى الحجر الجيري الذي تم تفجيره فى 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١٠-٣ النقدية وما فى حكمها

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

١١-٣ المخصصات

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

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

٣-١٢ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة باستثناء 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال 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 الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

٣-١٥ تكلفة الإقتراض

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

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 وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف 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 المؤداة للغير بقائمة الدخل عند الإنتهاء من أداء الخدمة للعميل ويتم إثبات الإيرادات بالصافي بعد الخصم والمسموحات.

ج- توزيعات الأرباح

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

د- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

٣-١٧ 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 احتساب خسائر الإنخفاض المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

٣-١٨ مزايا العاملين

أ- التزامات 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 الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتدال هذا التوزيع. ولا يتم الإعتراف بإلتزام لحصة العاملين في الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.

٣-١٩ رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية.

٣-٢٠ الإحتياطات

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

٣-٢١ توزيعات الأرباح

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

٢٢-٣ نصيب السهم فى الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

شركة أسبك للتعمير - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤- الأصول الثابتة

١-٤ فيما يلي بيان بالأصول الثابتة وجميع إهلاكها:

الإجمالي	تصنيفات على مياتي مسافرة	اثاث ومعدات مكتبية	حاسبات الية وبرامج	سيارات	شاحنات و وسائل نقل	آلات و معدات	مباني والشاعات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٣ ٧٤٥ ٩٠٣	٦٠٦ ٤٧٩	٣٠ ٢٢ ٠٣٧	٥ ٢١٣ ٤٠٤	١ ١٨٤ ٦٩٩	٤٠ ١٢٣ ٣٠٥	٧٩ ٣٣٢ ٠٥٨	١ ٩٧٦ ٣٢٢	٢ ٢٨٧ ٥٩٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠١١
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-	-	-	-	-	-	-	٣ ٧٧٣ ١٢٧	محول من أصول متداولة محفوظة بها بغرض البيع
٥ ١٨٥ ٥٣١	-	١ ١٩ ٦٣٢	١ ٣١ ٧٣٩	-	٣ ٢١ ٩٨٣	٤ ٦٧٩ ٠٤٩	٤ ٢٣ ١٢٨	-	الإضافات خلال الفترة
(٢٨٣ ٧٤٢)	-	-	(٦٨٠)	(٢٨٣ ٠٦٢)	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
١٤٢ ٩٢٠ ٨١٩	٦٠٦ ٤٧٩	٣ ١٤١ ٦٦٩	٥ ٣٤٤ ٤٦٣	٩٠١ ٦٣٧	٤٠ ٤٤٥ ٢٨٨	٨٤ ٠١١ ١٠٧	٢ ٤٠٩ ٤٥٠	٦ ٠٢٠ ٧٢٩	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٥٨ ٣٩٥ ١٨٧	٤٢٩ ٣٥٦	١ ٥٤٦ ٢٣٤	٣ ٥٤٥ ٥٠٩	١ ١٨٤ ٦٩٩	١ ٦ ٧٢٧ ٢٣٧	٣٤ ٧٢١ ٢٠٠	٢٤٠ ٨٥٢	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١١
١٠ ٣٢١ ٩٣٦	٣١ ٨٦٩	١٩٧ ٧٧٥	٥٧٦ ١٠٧	-	٣ ١٦٦ ٥٩٥	٦ ٣١٩ ٠٣١	٣٠ ٥٥٩	-	إهلاك الفترة
(٢٨٣ ٤٠٢)	-	-	(٢٤٠)	(٢٨٣ ٠٦٢)	-	-	-	-	مجمع إهلاك الاستبعادات
١٨ ٤٣٣ ٧٢١	٤٦١ ٢٢٥	١ ٧٤٤ ١٠٩	٤ ١٢١ ٢٧٦	٩٠١ ٦٣٧	١٩ ٨٩٣ ٨٣٢	٤١ ٠٤٠ ٢٣١	٧٧١ ٤١١	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٧٤ ٤٨٧ ٠٩٨	١٤٥ ٢٥٤	١ ٣٩٧ ٥٦٠	١ ٢٢٣ ١٨٧	-	٢٠ ٥٥١ ٤٥٦	٤٢ ٩٧٠ ٨٧٦	٢ ١٣٨ ٠٣٩	٦ ٠٦٠ ٧٢٦	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٧٥ ٣٥٠ ٧١٦	١٧٧ ١٢٣	١ ٤٧٥ ٧٠٣	١ ١٦٧ ٨٩٥	-	٢٣ ٣٩٦ ٠٦٨	٤٤ ٦١٠ ٨٥٨	١ ٧٣٥ ٤٧٠	٢ ٢٨٧ ٥٩٩	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤-١/ يتضمن رصيد بند الأراضي و البالغ قيمته مبلغ ٧٢٦ ٠٦٠ ٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢/ يتضمن بند الأراضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ٥٢٩ ١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز مدينة ٦ أكتوبر بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٠٧ و وفقا 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 .

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

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

٤-١/٤ يتضمن 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 لا تحته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الإتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمة تأمينية تبلغ ٩ ٦٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح المؤجر .

٤-١/٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٤٣٣ ٥٦٤ ١٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٨ ٤١٨ ٠٦٧ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلى

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل بقيمة إجمالية بلغت ٤ ٠٦٥ ٨١٢ جنيه مصري 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) على أن يتم سداد هذه القيمة على أقساط شهرية لمدة ٥ سنوات.

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

تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلق "بعمليات التأجير" لبند 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 تتدرج تحت المعيار المصري.

وفيما يلي أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويلياً:-

العمر الإنتاجي المقدر للأصل	الصافي في ٢٠١١/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠١١/٩/٣٠	الأصل المستأجر
(سنوات)	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠	١ ٩١٢ ١٢٥	٩٢٢ ٨٧٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	شاحنات و وسائل نقل
	١ ٩١٢ ١٢٥	٩٢٢ ٨٧٥	٢ ٨٣٥ ٠٠٠	

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

٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

(١٣٠ ٤٥٠)
(٥٢١ ٣٠٢)
(٦٥١ ٧٥٢)

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

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)

٦٤٩ ٤٣٣
(٢ ٣١٩)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة
صافي الأثر (زيادة المصروفات المحملة علي قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٧٢ ٦٦٩	٢ ٣٢٠ ٨٧٧
١ ٣٢٣ ٧٩٩	٧ ٦٦١ ٩٠١
٥٥ ٢٩٧	-
-	١٦٤ ٨٩٥
٣ ٣٥١ ٧٦٥	١٠ ١٤٧ ٦٧٣

مياني
مصروفات تجهيز مواقع
شاحنات و وسائل نقل
آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠	الاستهلاك خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ١٦٨ ٠٨٣	(٩٣٧ ٠١٨)	٤ ١٠٥ ١٠٢
٣ ١٦٨ ٠٨٣	(٩٣٧ ٠١٨)	٤ ١٠٥ ١٠٢

مصروفات تجهيز مواقع

الإيضاحات

شركات في شركات تابعة

التكلفة في	الجزء غير المسدد بعملة الشركة المستثمر فيها				نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة المستثمر فيها	العنوان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها	
	٢٠١١/٧/٣١	٢٠١١/٨/٣٠	٢٠١٠/٧/٣١	٢٠١١/٨/٣٠							
٢٠١١/٧/٣١	٢٠١١/٨/٣٠	٢٠١٠/٧/٣١	٢٠١١/٨/٣٠	٢٠١٠/٧/٣١	٢٠١١/٨/٣٠	نسبة المساهمة	رأس المال	عملة الشركة المستثمر فيها	العنوان القانوني	الجنسية	الشركات المستثمر فيها
٧١ ٣٠٨ ٩٤٨	١٢١ ١٨٣ ٩٤٨	-	-	١٢ ١٧٤ ٨٠٠	٢٢ ٩٩٩ ٨٠٠	٩٩,٩٩٩%	٢٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة الكوم تصنيع الكربونات و الكيماويات
٧١ ٥١٥ ٣٢٧	١٠٤ ٤٩٧ ٣٤٩	٥ ٥٥٠ ٠٠٠	-	١٢ ٩٥٠ ٠٠٠	١٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٢,٥%	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة جندريك للزرا
٤٨٣ ٨٤٠	٤٨٣ ٨٤٠	-	-	٨٦٤ ٠٠٠	٨٦٤ ٠٠٠	٩٦%	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	بر اليمني	شركة ذات مسئولية محدودة	اليونانية	شركة الكوم التعمين لليونيا
٨٥ ٩٢١	٨٥ ٩٢١	-	-	٩٩٤ ٠٠٠	٠ ٩٩٤ ٠٠٠	٩٩,٤%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة الكيما - الجزائر
٣٣٦ ١٨٧	٣٣٦ ١٨٧	-	-	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٩٥%	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ليرة سورية	شركة مساهمة المسؤولة	سورية	شركة الكوم سورية للجيولوجيا والتعدين
٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	٢٢ ٧٥٠ ٧٥٤	-	-	٩٩ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	٩٩%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	جنيه سعودي	شركة مساهمة	سعودية	شركة بنة السيفاجيجا و التعدين المحدودة - السودان
٣٣ ٠٥٥ ٥٥٥	٣٣ ٠٥٥ ٥٥٥	-	-	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٤١٨ ٧٢٣ ٩٠٠	٧٠%	٥٩٨ ١٧٧ ٠٠٠	دينار جزائري	شركة الأسهم	جزائرية	شركة لاروق للاعمال السوسية
١٦ ٧٧٤ ٢٩٧	٥٨ ٣٨٨ ٠٤٩	٦ ٩٩٩ ٧٩٠	-	٣ ٩٩٩ ٩١٠	٤ ٩٩٩ ٧٠٠	١٠٠%	١ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة مساهمة	مصرية	شركة بومبيوس ميلاز للتعدين
٣١ ٩٨٥ ٠٩٤	٣١ ٩٨٥ ٠٩٤	-	-	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٠٠٠	٦٩,٤%	١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي	شركة ذات مسئولية محدودة	إيطالية	شركة الكوم الامارات للتعدين
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٢٨٧ ٧٢٦ ٥٧٧	-	-	١٥ ٤٠٠ ٤٤٥	-	-	-	-	-	-	-
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٦٧ ٣٢٦ ١٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

مضمون

الإيضاحات في فنية استثمارات في شركات تابعة

أول مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١١ في إطار إعادة هيكلة بعض من الشركات المساهمة للشركة على هذا النحو المساهمة للشركة في شركة الكوم التعمين لليونيا - شركة مساهمة مصرية (تابعة) والملوكة أيضاً للشركة بنسبة ٩٩,٩ % .

أول مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١١ في إطار إعادة هيكلة بعض من الشركات المساهمة للشركة على هذا النحو المساهمة للشركة في شركة الكوم التعمين لليونيا - شركة مساهمة مصرية (تابعة) والملوكة أيضاً للشركة بنسبة ٩٩,٩ % .

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-
<u>٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠</u>	<u>-</u>

دفعات تحت حساب الاستثمار في شركة أسكوم لتصنيع الكريونات و الكيماويات (شركة تابعة)

٩- المخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٥٢٦ ٨٣٤	٧ ٥١٩ ٧٨٧	
٣ ٦١٥ ٤٤٧	٣ ٦٦٠ ٧١٠	
٨ ٢٣٥ ٤٧٦	٩ ٤١٣ ٧٢١	
٤٤ ٤٣٢	٢٥ ٧٠٤	
-	٧ ٥٣٤	
<u>١٩ ٤٢٢ ١٨٩</u>	<u>٢٠ ٦٢٧ ٤٥٦</u>	
٩٤١ ٠٨٦	١ ٠٢٩ ٦١٧	(٢٤)
<u>١٨ ٤٨١ ١٠٣</u>	<u>١٩ ٥٩٧ ٨٣٩</u>	

قطع غيار
متفجرات ومسلزمات تفجير
خام متاح للبيع
مخزون مهمات
إعتمادات مستندية

يخصم
الانخفاض في قيمة المخزون

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥ ١٧٣ ٦٨٨	٧٤ ٦١٩ ٧٥٦	
٤٩٧ ٣٤٢	-	
<u>٦٥ ٦٧١ ٠٣٠</u>	<u>٧٤ ٦١٩ ٧٥٦</u>	
٢ ١١٩ ١٩٢	٢ ١١٩ ١٩٢	(٢٤)
<u>٦٣ ٥٥١ ٨٣٨</u>	<u>٧٢ ٥٠٠ ٥٦٤</u>	

عملاء
أوراق قبض

يخصم:
الانخفاض في قيمة العملاء

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
١ ٥٣٧ ٣١٣	١ ٧٨٢ ٤٠٣		دفعات مقدمة - موردين
٢ ٨١٣ ٨٨٩	٥ ٤١٣ ١٦٣		دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١٩ ٧٠٨ ٢٨٥	٢٢ ٣٠٩ ٧٧٤		الخصم تحت حساب الضريبة
٣٢٦ ٤١١	-		مدينو بيع أصول ثابتة
١٨٧ ٧٢٢	٩٨٢ ٦٦٤		عهد وسلف عاملين
٤ ٢٦١ ٢٣٤	٧ ٧٨٥ ٦٨٣		إيرادات مستحقة
٩٨١ ٢٧٢	١ ٠٠٦ ١٠٣		مصرفات مدفوعة مقدما
١ ٨٩٩ ١٨٥	٢ ٥٢٨ ٢٨٧		ضمان أعمال
٤٤٣ ٣٤٩	١٢٣ ٣٤٩		غطاء خطابات ضمان
١ ٢٤٤ ٥١٢	٢ ٨٥٤ ٣٤٢		تأمينات لدي الغير
١ ٧٠٧ ١٩٥	٢ ٥٤١ ٥٨٨		مدينون متنوعون
<u>٣٥ ١١٠ ٣٦٧</u>	<u>٤٧ ٣٢٧ ٣٥٦</u>		
			بخصم:
<u>٢ ٨٧٨ ٨٤١</u>	<u>٤ ٥٣٥ ٩٤٢</u>	(٢٤)	الإنخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
<u>٣٢ ٢٣١ ٥٢٦</u>	<u>٤٢ ٧٩١ ٤١٣</u>		

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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصرفات بمبلغ ٧,٧ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٢٣,١ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بسداد المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها والمبالغ المحولة إليه بمبلغ ٦٥,٧ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصرفات بمبلغ ٤,٨ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدي (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٠,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصرفات بمبلغ ٢٥,٥ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعددين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ٤ مليون جنيه مصري تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصاريف السابق دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٣,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بشراء ماكينة تخريم وضغط هواء ١,٩ مليون جنيه مصري تقريباً من الشركة التابعة.

شركة أسكوم للتعددين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ١١,٦ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٨,٣ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة التابعة بتحمل مبلغ ١٥,٢ مليون جنيه مصري تقريباً قيمة مديونية شركة نوبيا للتنمية والتعددين للشركة القابضة.

شركة اسكوم الامارات للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٢,٥ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ٢ مليون جنيه مصري تقريباً للشركة.
- قامت الشركة الزميلة بتقديم خدمات للشركة بمبلغ ٩٦٣ ألف جنيه مصري تقريباً .

شركة أسكوم بريشوبوس ميتالز للتعددين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٣,٤ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٤,٨ مليون جنيه مصري تقريباً.
- حصلت الشركة علي تحويل (وارد) من الشركة التابعة بمبلغ ٤١,٢ مليون جنيه مصري تقريباً.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ٩,١ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للمساهم الرئيسي بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري تقريباً.

و فيما يلي بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١١/٩/٣٠

مستحق من أطراف ذات علاقة ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	طبيعة العلاقة
٤٩ ٦٦٥ ٧٩٤	١٣ ٢٧٠ ٨١٠		شركة تابعة
١ ٠٣٦ ١٠٨	١ ١٠٧ ٤٠٢		شركة تابعة
١٠ ٩٩٣ ٣٩٣	٤٦ ٤٤٩ ٦٤٦		شركة تابعة
١٥ ٣٨٤ ٧٩٦	-		شركة تابعة (ملكية غير مباشرة)
٢٧ ٥٣٦ ٠٦٤	١٧ ٤٢٧ ٨٠٥		شركة تابعة
١٧ ٧٧٧ ١٥١	-		شركة تابعة
١ ٧٥٦ ٩١٣	١ ٧٦٥ ٨٥٨		شركة تابعة
١ ٨٢٤ ٥٩٦	٢ ٣٦٥ ٧٣٦		شركة تابعة
٤٧ ٧٩٢ ٥١٨	٥٣ ٩٦٦ ٨٨٦		شركة تابعة
١ ٩٤٧ ٣٥٦	٢ ٢٠٧ ٧١٩		تحت سيطرة مشتركة
٢ ٩٤٦ ٥٠٦	٢ ٦١٩ ٧٩٤		تحت سيطرة مشتركة
٨٠١ ٦٢٥	٨٢٤ ٠٥٩		تحت سيطرة مشتركة
١٢٥ ٨٣٨	٨٦ ٦٤٣		تحت سيطرة مشتركة
١٣ ١٦٣	١٣ ١٦٣		تحت سيطرة مشتركة
١٧٩ ٦٠١ ٨٢١	١٤٢ ١٠٥ ٥٢١		
١ ٢٦٠ ٦٩٢	٥٦ ٠٤٣ ٩٩٧	(٢٤)	
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	٨٦ ٠٦١ ٥٢٤		

بخصم:

الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

مستحق إلى أطراف ذات علاقة ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	طبيعة العلاقة
٨ ٩٥٦ ٦٠٧	١٢ ٠٣٥ ٤٠٤	مساهم رئيسي
٧ ٠٠٩ ٢٠٣	٨ ٥٧٧ ٧٠٤	شركة تابعة
٥٤٣ ٤٨٥	٥٥٨ ٧٣٢	تحت سيطرة مشتركة
١٢ ٤٥١	١٢ ٤٥١	تحت سيطرة مشتركة
-	١٥ ٦٠٤ ٠٦٨	شركة تابعة
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٣٦ ٧٨٨ ٣٥٩	

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٨٦ ٠٠٠ جنيه مصري.

مصري.

١٣ - نقدية بالصندوق و البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١٧٢ ٦٢٢	١٨٥ ٢٨١	بنوك - حسابات جارية
١٠ ٨٥٤ ٩١٠	١٢ ٠٣٠ ٣٥٦	بنوك - ودائع لأجل
٤٨ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠	غطاءات خطابات ضمان
-	٣٥٥ ١٢٠	شيكات تحت التحصيل
٢٩٦ ١٠٦	-	
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٢ ٦١٨ ٧٥٧	

١٤ - المخصصات

الرصيد في	مخصصات	الرصيد في	
٢٠١١/٩/٣٠	مكونة	٢٠١١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص التزامات متوقعة
٨ ٦٩٠ ٠٠٠	٢ ٥١٥ ١٦٥	٦ ١٧٤ ٨٣٥	مخصص قضايا
٦٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	
٩ ٢٩٠ ٠٠٠	٢ ٧١٥ ١٦٥	٦ ٥٧٤ ٨٣٥	

- 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 التى 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 سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٦٠ ٩٦٦ ١٢ جنيه مصري (٢٤٤ ٨٩٨ ١٣ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) تتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٣ ٤٧٤ ٥٦١	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	قرض
<u>١٠ ٤٢٣ ٦٨٣</u>	<u>٣ ٤٧٤ ٥٦١</u>	<u>٨ ٦٨٦ ٤٠٥</u>	<u>٣ ٤٧٤ ٥٦١</u>	

١٦- التأجير التمويلي

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٠ ٤٢١	٥١٨ ٨٣١	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٦٨٦ ٠٢٢	٣٠٨ ١٨٠	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
<u>١ ٤٧٦ ٤٤٣</u>	<u>٨٢٧ ٠١١</u>	

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفوعات الإيجارية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٤ ١٢٥	٥٩٢ ٩٤٨	أقل من سنة
٧٥٠ ٩٤٠	٣٢٣ ٩٢٠	أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات
<u>١ ٧٠٥ ٠٦٥</u>	<u>٩١٦ ٨٦٨</u>	
٢٢٨ ٦٢٢	٨٩ ٨٥٧	يخصم:
<u>١ ٤٧٦ ٤٤٣</u>	<u>٨٢٧ ٠١١</u>	الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
		القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧ - موردين و أوراق دفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقاولو باطن
١٢ ٢٣٦ ٩٦٧	٥ ٦٩٠ ٠١٧	موردون
٤ ٨٠١ ٠٨٧	٥ ٥٨٧ ٨١٤	أوراق دفع
١ ٨٣٢	١ ٣٠٣ ٩٠٩	
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	١٢ ٥٨١ ٧٤٠	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٧ ١٨٥ ٧٦٧	١٩ ٨٤٠ ٥٦٨	تأمين ضمان اعمال
٥ ١٠١ ٦٩٠	٣ ٤٤٤ ٤٧٨	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٤٩٨ ٠٢٥	٤٠٧ ٠١٠	دائنا شراء أصول ثابتة
٤١٩ ٥٤٢	-	دائنا توزيعات (أ)
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	عملاء - دفعات مقدمة
٥ ٢٢٤ ١٦٩	٥ ٢٦٣ ٨٣٥	مصلحة الضرائب
٢٣ ٩٨٨ ٦٠٢	٢٨ ٨٠٣ ١١٥	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤٤١ ٩١٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢١١ ٩٢٥	٣٢٣ ٠٨٣	ارصدة دائنة اخرى
١ ٠٦٥ ٢٧٠	٢ ٢٣٣ ٨٢٥	
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٦٤ ٤٤٢ ٣٥٨	

(أ) يتمثل رصيد توزيعات أرباح لسنوات سابقة تخص بعض مساهمي الشركة و لم يتقدم أصحاب الحق فيها لإستلامها حتى الآن.

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

١٩ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٤٣٩ ٢٣٦	
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٤٣٩ ٢٣٦	

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

- 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 ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
 - تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب إذن سندي.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.

٢٠ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل بمبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٣٥ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الاسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة الى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

المساهم	عدد الأسهم	القيمة الإسمية جنيه مصري	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستشارات المالية	١٣ ٧٢٧ ٨٧٢	١٣٧ ٢٧٨ ٧٢٠	%٣٩,٢٢
شركة فاينانشيال هولدنجز إنترناشيونال المحدودة	٧ ٩١٧ ١٥٤	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	%٢٢,٦٢
آخرون	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	%٣٨,١٦
	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

٢١ - إيرادات النشاط

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	مبيعات خامات محاجر إيرادات دراسات وأبحاث
جنيه مصري ٣٢٠ ٢٨٩ ٥٠٧	جنيه مصري ٢٩١ ٩٩٩ ٠٧٩	
٤ ٨٢٢ ١٦٣	٤٠١ ٢٥٠	
٣٢٥ ١١١ ٦٧٠	٢٩٢ ٤٠٠ ٣٢٩	

٢٢ - تكلفة النشاط

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	مرتبات و أجور إهلاك و استهلاك إيجارات الإنخفاض في قيمة المخزون مواد ومهمات و أخرى
جنيه مصري ١٨ ٩١٨ ٤٥٤	جنيه مصري ١٧ ٠٢٧ ١٨٢	
١٠ ٧٥٥ ١٥٨	١٠ ٠١٨ ٠١٢	
١٨ ٢١٠ ٢٣١	٢١ ٥٤٦ ٦٤١	
-	٨٨ ٥٣٠	
٢٢٨ ٢٧٦ ١٩٦	١٨٨ ٢١٨ ٣٤٢	
٢٧٦ ١٦٠ ٠٣٩	٢٣٦ ٨٩٨ ٧٠٧	

٢٣ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

إيضاح رقم	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصري
	١١ ٧٨١	٦٣٨ ٠٠٣
فوائد دائنة	-	-
فروق عملات أجنبية	٧٨ ٩٠٠	٢٣١ ٩٣٠
أرباح رأسمالية	٦ ١٨٥	١٠ ٣٢١
رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)	(٢٤)	
	٩٦ ٨٦٦	٨٨٠ ٢٥٤
فوائد مدينة	(٥ ٦٤٦ ٥٢٨)	(٣ ٤٧٠ ٨٠٨)
فروق عملات أجنبية	(٦٨٩ ٥٩١)	(١٢٣ ٨٢٨)
الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)	(٢٤)	(٣٩١ ٤٧٠)
	(٦٢ ٧٨٢ ٧١٠)	(٣ ٩٨٦ ١٠٦)
	(٦٢ ٦٨٥ ٨٤٤)	(٣ ١٠٥ ٨٥٢)

٢٤ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١١/١/١ جنية مصري	رد الانخفاض (خلال الفترة) جنية مصري	تدعيم الانخفاض خلال الفترة جنية مصري	الرصيد في ٢٠١١/٩/٣٠ جنية مصري
الانخفاض في قيمة العملاء	(١٠)	٢ ١١٩ ١٩٢	-	-	٢ ١١٩ ١٩٢
الانخفاض في قيمة المدينين و الأرصدة المدينة الأخرى	(١١)	٢ ٨٧٨ ٨٤١	(٦ ١٨٥)	١ ٦٦٣ ٢٨٦	٤ ٥٣٥ ٩٤٢
الانخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة	(١٢)	١ ٢٦٠ ٦٩٢	-	٥٤ ٧٨٣ ٣٠٥	٥٦ ٠٤٣ ٩٩٧
		٦ ٢٥٨ ٧٢٥	(٦ ١٨٥)	٥٦ ٤٤٦ ٥٩١	٦٢ ٦٩٩ ١٣١
الانخفاض في قيمة المخزون	(٩)	٩٤١ ٠٨٦	-	٨٨ ٥٣١	١ ٠٢٩ ٦١٧
		٧ ١٩٩ ٨١١	(٦ ١٨٥)	٥٦ ٥٣٥ ١٢٢	٦٣ ٧٢٨ ٧٤٨

٢٥ - الالتزامات المحتملة

٢٠١٠/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١١/٩/٣٠ جنية مصري
٦٦ ٤١٢ ٥٤٧	٥٢ ٧٧٥ ٩٦٢
٢٠١ ٩٣٠ ٠٢٧	٢٥٢ ٢٦٥ ٨٨٧
٢٦٨ ٣٤٢ ٥٧٤	٣٠٥ ٠٤١ ٨٤٩

خطابات الضمان - الجزء الغير مغطي (أ)
تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)

(١-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٥٩٥ ٥٠٠ جنية مصري المعادل 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-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٣٠٤ ٠٤٣ ١٠ جنية مصري المعادل لمبلغ ١ ٦٨٦ ٥٣٣ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٨ نوفمبر ٢٠١١.

(٣-أ) يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٦١ ٠٧٩ ٢٢ جنية مصري المعادل لمبلغ ٣ ٧٠٧ ٦٨٥ دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نيابة عن شركة نبتة للجيولوجيا والتعددين المحدودة - السودان (شركة تابعة) بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ ساري المفعول حتى ١٠ نوفمبر ٢٠١١.

(ب-١) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم - شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها 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 .

(ب-٢) تضمن شركة أسيك للتعددين - أسكوم بالإضافة إلي الشريك الإماراتي - شركة أسكوم الإمارات للتعددين (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ درهم إماراتي وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٦ - 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.

٢٧ - تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠١٠/١٢/٣١	المعدل	٢٠١١/٩/٣٠	المعدل	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٣٨ ٦٠٥ ٢٢٣		(٤٣ ٦١٤ ٠٢٨)		صافي الربح / الخسارة المحاسبي قبل الضريبة
(٧ ٧٢١ ٠٤٥)	% ٢٠	(٨ ٧٢٢ ٨٠٦)	% ٢٠	الضريبة على صافي الربح / الخسارة المحاسبي
(٣ ٠٧٠ ٨٥٥)		(٢ ١٥٧ ٨٠٣)		المصروفات غير القابلة للخصم
٢ ٩٣٣ ٩٣٤		١٧ ٨٢٨ ٥٦٣		مصروفات قابلة للخصم
(٨٤٧ ٩٧٤)		(١٤ ٣٨٧ ١١٣)		مخصصات مكونة
٢٠٨ ٢٧٢		١٠٠ ٨٦٦		مصروف ضرائب مؤجلة
(٨ ٤٩٧ ٦٦٨)	% ٢٢,٠١	(٧ ٣٣٨ ٢٩٣)	% ١٦,٨٣	

٢٨ - التزامات ضريبية المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٥٨١٨٢	٦٣٥٧٣١٦	الأصول الثابتة
٦٤٥٨١٨٢	٦٣٥٧٣١٦	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٨٢١٧	٢٠٥٩٢٣	الانخفاض في قيمة المخزون
٤٢٣٨٣٨	٤٢٣٨٣٨	الانخفاض في قيمة العملاء
٥٧٥٧٦٨	٩٠٧١٨٨	الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥٢١٣٨	١١٢٠٨٧٩٩	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٣٠٨٠٠٨٩	الانخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة
١٣١٤٩٦٧	١٨٥٨٠٠٠	مخصصات
٢٧٥٤٩٢٨	١٧٦٨٣٨٣٧	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ١٧٦٨٣٨٣٧ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على 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.

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٢٢٤٦٧١٨٥	(٥٠٩٥٢٣٢١)	(٢٠)	عدد الأسهم
٢٦٦٤٨٣٥٢	٣٥٠٠٠٠٠٠		نصيب السهم في الأرباح
٠,٨٤	(١,٤٦)		

٣٠ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية بالصندوق والبنوك
٩١٢٨٣١٠٦	١٢٦١٨٧٥٧	(١٣)	يخصم:
-	٥		بنوك - دائنة
٩١٢٨٣١٠٦	١٢٦١٨٧٥٢		الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية

٣١ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٠% إلى ٢٥% على الأرباح الضريبية فيما زاد عن عشرة مليون جنيه سنوياً وذلك بموجب المرسوم بقانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١١ والصادر بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١١.

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وبانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة " مأمورية ضرائب كبار الممولين ".

ثانياً: الفحص الضريبي

١ - ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها وتجهيزها وإجراء أي عمليات صناعية عليها بالضمانات والحوافز والإعفاءات الضريبية المقررة بالقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ ، وبناء على ما سبق تتمتع الشركة بفترة إعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من بداية السنة التالية لبدء مزاوله النشاط والذي حددته الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٠ و تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك وفقاً لشهادة الهيئة رقم (٣١٨٣/ و) الصادرة بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٠٧. وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٠٧ بطلب إلى مصلحة الضرائب لإثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية للشركة وبدء عملية استرداد الضرائب المحصلة إلا أن مصلحة الضرائب أرسلت إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة إستفساراً على إعفاء النشاط المذكور لمدة عشر سنوات وتوافق على إعفاء ضريبي لمدة ٥ سنوات وتطلب الإفادة من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة عن موقف شركة أسيك للتعددين - (أسكوم) من الإعفاءات الضريبية ومدة هذه الإعفاءات. هذا وقد أفادت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في خطابها الموجه إلى مصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين - بأن لجنة السياسات بالهيئة أوصت بجلستها رقم (٧١) بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٠٧ أن الشركة تستحق فترة إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات في ضوء ما اتضح للهيئة وتبدأ من السنة التالية لبدء النشاط.

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

- رد إلزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ٣٩٠ ١٣ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ٩٣ جنيهاً 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 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 مصري هذا وقد تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٥ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل 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 ٥٢١ ٦١٤ جنيه مصري وقد تم الطعن من قبل الشركة في المواعيد القانونية وفي إنتظار تحديد لجنة لدراسة الطعن

- تم فحص دفاتر وحسابات الشركة عن عام ٢٠٠٦ ولم توافي 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.

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. كما تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ولم توافي الشركة بنتيجة الفحص من قبل مصلحة الضرائب.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

تم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية .

٣٢- 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 للعملة الأجنبية ومعدلات الفائدة.

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

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية:

أ - خطر الائتمان

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

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

ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٣٢٣ ٥٩٥ ١٠٩ جنيه مصري و مبلغ ٣٩٤ ٩٠٧ ٨٣ جنيه مصري،

وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

العاملات الأجنبية	فانص/ (عز)
الدولار الأمريكي	(٣٦ ٤٣٥ ٥٧٨)
اليورو	٩ ٧٧٨ ٦٠٥
جنية إسترليني	١ ٨٠٦ ٤٦٤
ريال سعودي	(٣ ٤٢٨ ٤٤٤)
درهم إماراتي	٥٣ ٩٦٦ ٨٨٦

كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة العملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه بالإستخدام 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 تتعامل معها الشركة البالغ كل منهم علي التوالي ٣٠ مليون جنيه مصري و ١٩١ مليون جنيه مصري و قد بلغت مسحوبات الشركة من القرض و التسهيلات الائتمانية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ علي الترتيب مبلغ ٩٦٦ ١٦٠ ١٢ جنيه مصري و مبلغ ٦٠١ ٤٧٣ ٦٠ جنيه مصري، وبلغت الفوائد المدينة لكل من القرض و التسهيلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣٢٦ ٣٥ ١٠ جنيه مصري و مبلغ ٧٥٢ ٤٨٠ ٤ جنيه مصري علي الترتيب.

٣٣ - المعاملات غير النقدية

- تم إستبعاد مبلغ ٨٧٠ ٠٣٤ ٣ جنيه مصري من التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة.
- تم استبعاد مبلغ ٠٠٠ ٨٨٥ ٥٩ جنيه مصري من التغيير في بند دفعات تحت حساب الاستثمار مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الاستثمارات في شركات تابعة.
- تم استبعاد مبلغ ٣٣٤ ٣٥٢ جنيه مصري من التغيير في بند دائنون و أرصدة دائنة اخرى مقابل استبعاد نفس ذات المبلغ من بند فوائد مدينة.
- مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل عن الفترة و المدرج ضمن التسويات يقل عن مصروف الإهلاك الخاص بالفترة بمبلغ ٢٢٠ ٥٧٢ جنية مصري و ذلك لقيام الشركة برسمة ٥٣٩ ٤٦٧ جنية مصري ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ - مصروفات تجهيز مواقع و مبلغ ٦٨١ ١٠٤ ضمن بند المخزون - خام متاحة للبيع.

٣٤ - أحداث هامة

- تعرضت جمهورية مصر العربية خلال الربع الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
<u>٧٥ ٣٥٠ ٧١٦</u>	<u>٧٤ ٤٨٧ ٠٩٨</u>	(٤، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
٣ ٣٥١ ٧٦٥	١٠ ١٤٧ ٦٧٣	(٥، ٤-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ١٠٥ ١٠٢	٣ ١٦٨ ٠٨٣	(٦، ٥-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٨ ٢٤٥ ٧٠٣	٣٦٧ ٣٢٦ ١٣٢	(٧، ٦-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٩ ٨٨٥ ٠٠٠	-	(٨)	إستثمارات في شركات تابعة (بالصافي)
<u>٣٩٠ ٩٣٨ ٢٨٦</u>	<u>٤٥٥ ١٢٨ ٩٨٦</u>		دفوعات تحت حساب الإستثمار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٨ ٤٨١ ١٠٣	١٩ ٥٩٧ ٨٣٩	(٩، ٨-٣)	المخزون (بالصافي)
٦٣ ٥٥١ ٨٣٨	٧٢ ٥٠٠ ٥٦٤	(١٠، ٩-٣)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٣٢ ٢٣١ ٥٢٦	٤٢ ٧٩١ ٤١٤	(١١، ٩-٣)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٧٨ ٣٤١ ١٢٩	٨٦ ٠٦١ ٥٢٤	(١٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	-		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١١ ٣٧١ ٦٣٨	١٢ ٦١٨ ٧٥٧	(١٣، ١٠-٣)	تقديرة بالصندوق و بالبنوك
<u>٣٠٧ ٧٥٠ ٣٦١</u>	<u>٢٣٣ ٥٧٠ ٠٩٨</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦ ٥٧٤ ٨٣٥	٩ ٢٩٠ ٠٠٠	(١٤، ١١-٣)	المخصصات
٥١ ٨٨٥ ٥٤١	٦٠ ٤٣٩ ٢٣٦	(١٩)	بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٤٧ ٩٢٢	٥		بنوك دائنة
٣ ٤٧٤ ٥٦١	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥، ١٤-٣)	قرض - الجزء المتداول
٧٩٠ ٤٢١	٥١٨ ٨٣١	(١٦، ١٣-٣)	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٧ ٠٣٩ ٨٨٦	١٢ ٥٨١ ٧٤٠	(١٧)	موردين و أوراق دفع
١٦ ٥٢١ ٧٤٦	٣٦ ٧٨٨ ٣٥٩	(١٢)	مستحق الي أطراف ذات علاقة
٤٧ ٨٢١ ٤٣٤	٦٤ ٤٤٢ ٣٥٨	(١٨، ١٣-٣)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
<u>١٤٤ ٣٥٦ ٣٤٦</u>	<u>١٨٧ ٥٣٥ ٠٩٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٦٣ ٣٩٤ ٠١٥</u>	<u>٤٦ ٠٣٥ ٠٠٨</u>		رأس المال العامل
<u>٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١</u>	<u>٥٠١ ١٦٣ ٩٩٤</u>		إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق الملكية
٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠، ١٩-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٤٦	(٢٠-٣)	الإحتياطيات
١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٨		الأرباح المرحلة
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	(٥٠ ٩٥٢ ٣٢١)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
<u>٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤</u>	<u>٤٨٥ ٨١٢ ٠٩٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
١٠ ٤٢٣ ٦٨٣	٨ ٦٨٦ ٤٠٥	(١٥، ١٤-٣)	قرض
٦٨٦ ٠٢٤	٣٠٨ ١٨٠	(١٦، ١٣-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٦ ٤٥٨ ١٨٢	٦ ٣٥٧ ٣١٦	(٢٨، ١٢-٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١٧ ٥٦٧ ٨٨٧</u>	<u>١٥ ٣٥١ ٩٠١</u>		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
<u>٥٥٤ ٣٣٢ ٣٠١</u>	<u>٥٠١ ١٦٣ ٩٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات طويلة الأجل

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

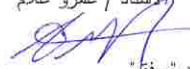
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فايز حبيب جريس



المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام



** تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتأمين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإيضاح	رقم	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
		جنيه مصري	جنيه مصري		
إيرادات النشاط	(٢١-١٦-٣)	٢٩٢ ٤٠٠ ٣٢٩	٣٢٥ ١١١ ٦٧٠	٩٢ ٧٩٢ ١٠١	١٠٦ ٢٦١ ٥٩٢
تكلفة النشاط	(٢٢)	(٢٣٦ ٨٩٨ ٧٠٧)	(٢٧٦ ١٦٠ ٠٣٩)	(٧٧ ٨٩٦ ٧٦٨)	(٩٠ ٠٠٤ ٤٢٠)
مجمول الربح		٥٥ ٥٠١ ٦٢٢	٤٨ ٩٥١ ٦٣١	١٤ ٨٩٥ ٣٣٣	١٦ ٢٥٧ ١٧٢
مصروفات إدارية وعمومية		(١٨ ٢٨١ ١٩٠)	(١٦ ٩١٦ ٤٧٨)	(٧ ٠٧٦ ٧٧٢)	(٥ ٠٢٢ ٣٦٨)
الإهلاك الإداري	(١-٤٤, ٢-٣)	(٦٨٤ ٩٩٤)	(٧٧٣ ٨٦٢)	(٢١٧ ٧٥٨)	(٢٦٧ ٢١٣)
الإنخفاض في قيمة إستثمارات في شركات تابعة	(٧)	(١٥ ٤٠٠ ٤٤٥)	-	(٢ ٨٣٩ ٤٢٣)	-
مخصصات مكونة	(١٤)	(٢ ٧١٥ ١٦٥)	(٥٥٠ ٠٠٠)	(٢٤٥ ٠٠٠)	(١٨٠ ٠٠٠)
اجمالي مصروفات التشغيل		(٣٧ ٠٨١ ٧٩٤)	(١٨ ٢٤٠ ٣٤٠)	(١٠ ٣٧٨ ٩٥٣)	(٥ ٤٦٩ ٥٨١)
الربح من التشغيل		١٨ ٤١٩ ٨٢٨	٣٠ ٧١١ ٢٩١	٤ ٥١٦ ٣٨٠	١٠ ٧٨٧ ٥٩١
(بخصم) / بضاف:					
إيرادات تمويلية	(٢٣)	٩٦ ٨٦٦	٨٨٠ ٢٥٤	(٤٤٤ ٠٤٣)	٤٨٢ ٧٠٩
تكاليف تمويلية	(٢٣)	(٦٢ ٧٨٢ ٧١٠)	(٣ ٩٨٦ ١٠٦)	(٣ ١٦٧ ١٣٨)	(٢ ٠٠٢ ٧٨٣)
صافي (التكاليف)التمويلية	(٢٣)	(٦٢ ٦٨٥ ٨٤٤)	(٣ ١٠٥ ٨٥٢)	(٣ ٦١١ ١٨١)	(١ ٥٢٠ ٠٧٤)
إيرادات أخرى		٦٥١ ٩٨٨	٥٧١ ٠٧٦	١٨٨ ٦٩٠	٣١٤ ٢٥٧
صافي (الخسارة) / الربح قبل الضرائب		(٤٣ ٦١٤ ٠٢٨)	٢٨ ١٧٦ ٥١٥	١ ٠٩٣ ٨٨٩	٩ ٥٨١ ٧٧٤
ضريبة الدخل الجارية	(١٢-٣)	(٧ ٤٣٩ ١٥٩)	(٥ ٨٨٩ ٢١٩)	(١ ٠٧٨ ٣٧٦)	(٢ ٠١٠ ٠٠٠)
الضريبة المؤجلة	(١٢-٣)	١٠٠ ٨٦٦	١٧٩ ٨٨٩	(٥٩ ٧٨٩)	-
صافي (الخسارة) / الربح بعد الضرائب		(٥٠ ٩٥٢ ٣٢١)	٢٢ ٤٦٧ ١٨٥	(٤٤ ٢٧٦)	٧ ٥٧١ ٧٧٤
نصيب السهم في (الخسارة) / الأرباح	(٢٩٠, ٢٢-٣)	(١,٤٦)	٠,٨٤	٠,٠٠	٠,٣٠

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة أسبك للتأمين - (سكوم)
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح الفترة / العام	الأرباح المرحلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٣٩ ١٩١ ٥٤٨	١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٧١ ٧٨٥	١٣ ٦٠٦ ٩٥٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٣ ٩١٩ ١٥٥)	-	-	٣ ٩١٩ ١٥٥	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣)	٣٥ ٢٧٢ ٣٩٣	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	-	-	-	-	صافي ربح العام
٥٣٦ ٧٦٤ ٤١٤	٣٠ ١٠٧ ٥٥٥	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩	١٧١ ٧٨٥	١٧ ٥٢٦ ١٠٥	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	(٣ ٠١٠ ٧٥٦)	-	-	-	٣ ٠١٠ ٧٥٦	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(٢٧ ٠٩٦ ٧٩٩)	٢٧ ٠٩٦ ٧٩٩	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٥٠ ٩٥٢ ٣٢١)	(٥٠ ٩٥٢ ٣٢١)	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٨٥ ٨١٢ ٠٩٣	(٥٠ ٩٥٢ ٣٢١)	١٦٦ ٠٥٥ ٧٦٨	١٧١ ٧٨٥	٢٠ ٥٣٦ ٨٦١	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر مقبلة للقوائم المالية و تقرؤها معها.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر	إيضاح رقم
٢٨ ١٧٦ ٥١٥	(٤٣ ٦١٤ ٠٢٨)	
١٠ ٨٥٨ ٩٨٤	٩ ٧٤٩ ٧١٦	
٩٤٠ ٠٧٦	٩٣٧ ٠١٩	
-	١٥ ٤١٠ ٤٤٥	
٥٥٠ ٠٠٠	٢ ٧١٥ ١٦٥	(١٤)
٣٨١ ١٥١	٥٦ ٥٢٨ ٩٣٧	(٢٤)
(٢٣١ ٩٣٠)	(٧٨ ٩٠٠)	
٣ ٤٧٠ ٨٠٨	٥ ٦٤٦ ٥٢٨	(٢٣)
(٦٣٨ ٠٠٣)	(١١ ٧٨١)	(٢٣)
٤٣ ٥٠٧ ٦٠١	٤٧ ٢٧٣ ١٠١	
(٦ ٢٣٢ ٥٠٤)	(١ ١٠٠ ٥٨٦)	
(١٧ ٢٧٥ ٥٦٦)	(٨ ٩٤٨ ٧٢٦)	
٤ ٩١١ ٠٧٥	(١٢ ٢١٦ ٩٨٩)	
(٥٩ ٢٠٧ ٩٧٤)	٣٧ ٤٩٦ ٣٠٠	
(١٠ ٣١٨ ١٤١)	(٤ ٤٥٨ ١٤٦)	
(٣١ ٥٩١ ٠١٥)	٢٠ ٢٦٦ ٦١٣	
٢ ٠٩٨ ٨٠٤	٨ ٨٢٩ ٤٣١	
(٧٤ ١٠٧ ٧٢٠)	٨٧ ١٤٠ ٩٩٨	
٦٣٨ ٠٠٣	١١ ٧٨١	
(٧٣ ٤٦٩ ٧١٧)	٨٧ ١٥٢ ٧٧٩	
(٣ ٥٢٧ ٨٨٩)	(١٢ ٠٢١ ٠٠٠)	
٥٢١ ٢٠٠	٨٦ ٣٤٠	
-	(٧٤ ٥٩٥ ٨٧٤)	
(٣ ٠٠٦ ٦٨٩)	(٨٦ ٥٣٠ ٥٣٤)	
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	
(١ ٢٠٧ ٧٤٢)	(٦٤٩ ٤٣٢)	
(١ ٧٣٧ ٢٨١)	(١ ٧٣٧ ٢٧٨)	
٥٩ ٦٨٣ ٤١٣	٨ ٥٥٣ ٦٩٥	
(٣ ٤٧٠ ٨٠٨)	(٥ ٢٩٤ ١٩٤)	
١٥٣ ٢٦٧ ٥٨٢	٨٧٢ ٧٩١	
٧٦ ٧٩١ ١٧٦	١ ٤٩٥ ٠٣٦	
١٤ ٤٩١ ٩٣٠	١١ ١٢٣ ٧١٦	
٩١ ٢٨٣ ١٠٦	١٢ ٦١٨ ٧٥٢	(٣٠٠١٠-٣)

• الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) تعتبر متممة للقوائم المالية و تقرأ معها.

•• تم استبعاد المعاملات غير النقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.