

شركة أسيك للتعدين - أسكوم
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
وتقدير الفحص المحدود عليها

المحتويات

الصفحة

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : ٢٠٢ ٣٥٣٦ ٢٢١١ - ٣٥٣٦ ٢٢٠٠ (٢٠٢)
 تلفاكس : ٢٠٢ ٣٥٣٦ ٢٣٠٥ - ٣٥٣٦ ٢٣٠١ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير فحص محدود لقوائم المالية الدورية غير المجمعة

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة شركة أسيك للتعدين - (أسكوم)

المقدمة

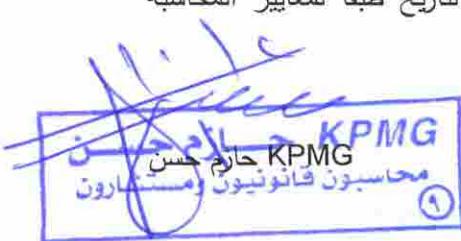
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة أسيك للتعدين - (أسكوم) شركة مساهمة مصرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة والتغيرات النقدية غير المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية غير المجمعة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية غير المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي غير المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



القاهرة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٠

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٧٨ ٣٦٦ ٧٨٣	(٤٤ ٢-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٦٠ ٠٢٣	٧٧٨ ٨٠٤	(٥٤ ٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٤ ٧٢٩ ٨٤٩	(٦٤ ٥-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	٢٢٥ ٧٧٨ ٨٧٠	(١-٧٠ ٦-٣)	استثمارات في شركات تابعة
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	(٢-٧٤ ٧-٣)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٨)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨	٣٠٩ ٦٥٤ ٣٠٦		إجمالي الأصول طويلة الأجل
١٣ ٨٧٨ ٦٦٦	٢٠ ١١١ ١٣٠	(٩٤ ٨-٣)	الأصول المتداولة
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٦٩ ٢٣١ ٦٧٨	(١٠٠ ٩-٣)	المخزون (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٣٠ ٦٩١ ١٧٢	(١١٠ ٩-٣)	عملاء و أوراق قرض (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ٦٤٩	١٦١ ٩٨٧ ٦٥١	(١٢)	مدينون و ارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	٩١ ٢٨٣ ١٠٦	(١٣)	أصول غير متداولة محظوظ بها بعرض البيع
٢٢٣ ٦٤ ٩٥٣	٣٧٧ ٠٧٧ ٨٦٤		نقدية بالصندوق و بالبنوك
 	 	 	إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٧٨٧ ٧٠٠	(١٤٤ ١١-٣)	الالتزامات المتداولة
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٦٤ ٩٠٦ ٦٣٨	(١٩)	المخصصات
٢٠٢ ٠٨٤	-		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٨٠ ٢٠٣٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥٤ ١٤-٣)	بنوك دائنة
١ ٥٣١ ٠٨٦	٩٧٢ ٧٨١	(١٦٠ ٣-٣)	قرض - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٠ ٧٩٩ ٠٤٥	(١٧)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٥ ١٠٦ ٢٣٧	(١٢)	موردون و أوراق دفع
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤٩ ١٨٦ ٦٢٩	(١٨٤ ١٣-٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١١ ٩٠١ ٦٤٤	١٣٨ ١٣٣ ٥٩١		دائنون و ارصدة دائنة أخرى
١١١ ١٦٣ ٣٠٩	٢٣٨ ٩٤٤ ٢٧٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٤٨ ٥٩٨ ٥٧٩		رأس المال العامل
 	 	 	إجمالي الاستثمار
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠ ١٩-٣)	حقوق الملكية
١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	(٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩		الاحتياطيات
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٢٢ ٤٦٧ ١٨٥		الإرث المرحلة
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٥٢٩ ١٢٤ ٠٤٤		صافي ربح الفترة / العام
 	 	 	اجمالي حقوق الملكية
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٢ ١٦٠ ٩٦١	(١٥٤ ١٤-٣)	الالتزامات طويلة الأجل
١ ٤٦٧ ٤٤٦	٨٢٧ ٠٠٩	(١٦٠ ٣-٣)	قرض
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٤٨٦ ٥٦٥	(٣٠٦ ١٢-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٢٢ ٧١٣ ٦٦٨	١٩ ٤٧٤ ٥٣٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٤٨ ٥٩٨ ٥٧٩		اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
 	 	 	اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فائز حبيب جريس

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام



** تغير الشخص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ <u>جنيه مصرى</u>	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ <u>جنيه مصرى</u>	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر <u>جنيه مصرى</u>	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر <u>جنيه مصرى</u>	إيضاح رقم
١٠٣ ٤١٠ ٠٥٦	١٠٦ ٢٦١ ٥٩٢	٢٩٨ ٩٧٤ ١٠٢	٣٢٥ ١١١ ٦٧٠	(٢١٤ ١٦٣)
(٨٥ ٧٩٩ ٦٥٩)	(٩٠ ٠٠٤ ٤٢٠)	(٢٤٥ ٢٣٨ ٩٦٢)	(٢٧٦ ١٦٠ ٠٣٩)	(٢٢)
<u>١٧ ٦١٠ ٣٩٧</u>	<u>١٦ ٢٥٧ ١٧٢</u>	<u>٥٣ ٧٣٥ ١٤٠</u>	<u>٤٨ ٩٥١ ٦٣١</u>	مجمل الربح
(٤ ٨٢٠ ٧٦٥)	(٥ ٠٢٢ ٣٦٨)	(١٥ ١٥٦ ٢٧٧)	(١٦ ٩١٦ ٤٧٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٠ ٧٣٣)	(٢٦٧ ٢١٣)	(٧٤١ ٧٧٨)	(٧٧٣ ٨٦٢)	الإهلاك الإداري
(١٦٧ ٧٠٠)	(١٨٠ ٠٠٠)	(١ ٧٤٧ ٧٠٠)	(٥٥٠ ٠٠٠)	مخصصات مكونة
<u>(٥ ٢٢٩ ٢٠١)</u>	<u>(٥ ٤٦٩ ٥٨١)</u>	<u>(١٧ ٦٤٥ ٧٥٥)</u>	<u>(١٨ ٢٤٠ ٣٤٠)</u>	اجمالي مصروفات التشغيل
<u>١٢ ٣٨١ ١٩٦</u>	<u>١٠ ٧٨٧ ٥٩١</u>	<u>٣٦ ٠٨٩ ٣٨٥</u>	<u>٣٠ ٧١١ ٢٩١</u>	الربح من التشغيل
				إيرادات التمويلية
				تكاليف تمويلية
				صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية
				إيرادات أخرى
				صافي الربح قبل الضرائب
				ضريبة الدخل الجارية
				الضريبة المؤجلة
				صافي الربح بعد الضرائب
				نسبة السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر منتمة لقوائم المالية وتقرا معها.

بيان التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

البيان	رأس المال جنيه مصرى	الأرباح العام جنيه مصرى	الأرباح المرحلية جنيه مصرى	صافي ربح العام / الفترة جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٤٥٠,٠٠,٠٠٠	١٠٣٩٥٩٤٥	٧٤٧٨٧٥٣٩	٣٢١١٠٠٥٢	٣٦٧٤٦٥٣١١
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	(٣٢١١٠٠٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	(٢٨٨٩٩٠٤٧)	-
صافي ربح العام	-	-	-	(٣٩١٩١٥٤٨)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٥٠,٠٠,٠٠٠	١٣٦٦٩٥٠	١٧١٧٨٥	٣٩١٩١٥٤٨	٤٠٦٨٥٩
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	(٣٩١٩١٥٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	(٣٥٢٧٢٣٩٣)	-
زيادة رأس المال	-	-	-	١٠٠,٠٠,٠٠٠	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	٢٢٤٦٧١٨٥	٢٢٤٦٧١٨٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٥٠,٠٠,٠٠٠	١٧٥٣٦١٠٥	١٧١٧٨٥	١٣٨٩٥٧٩٦٩	٥٤٩١٤٦٠٤٦

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تشير متحمة للوائح المالية وتقراً معها.

إيضاح رقم	إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى				

<u>الtdfقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>					
<u>صافي الربح قبل الضرائب</u>					
<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>					
٨٣١٦٠٦٢	١٠٨٥٨٩٨٤	(١٤)			إهلاك الفترة
٣٩٤٣٦٧	٩٤٠٠٧٦	(٦)			استهلاك الفترة
١٧٤٧٧٠٠	٥٥٠٠٠	(١٤)			مخصصات مكونة
(٣٥١٩٣٧)	٣٨١١٥١	(٢٤)			صافي حركة الإيداع في قيمة الأصول المتداولة
١٦٩٢	(٢٣١٩٣٠)	(٢٢)			(أرباح) / خسائر رأسمالية
١٢٦٥٧١٢	٣٤٧٠٨٠٨	(٢٢)			فوائد مدينة
(١٣١٤٢٥٢)	(٦٣٨٠٠٣)	(٢٢)			فوائد دائنة
<u>٤٦٨٩٨٣٢٧</u>	<u>٤٣٥٠٧٦٠١</u>				<u>ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل</u>
					<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٣٩٠٤٠٩٣)	(٦٢٣٢٥٠٤)				(الزيادة) في المخزون
(١٩٠٨٠٩٤٦)	(١٧٢٢٥٥٦٦)				(الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٤٩١١٠٧٩)	٤٩١١٠٧٥				النقص (الزيادة) في المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(٥٦٣٩٦١٧١)	(٥٩٢٠٧٩٧٤)				(الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٢٩٦٠٣)	(١٠٣١٨١٤١)				(النقص) في الموردين وأوراق الدفع
١١٧١٣٤٤٣	(٣١٥٩١٠١٥)				(النقص) في المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٩٥٠٠٢٨	٣٨٥١٥٧٣				(النقص) الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٨٩٧٠٠٩٤)	(٧٢٣٥٤٩٥١)				النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١٣١٤٢٥٢	٦٣٨٠٠٣				فوائد دائنة - محصلة
-	(١٧٥٢٧٦٩)				ضرائب دخل - مدفوعة
<u>(١٧٦٥٥٨٤٢)</u>	<u>(٧٣٤٦٩٧١٧)</u>				<u>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</u>
					<u>الtdfقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٦٣٨٥٧٦٣)	(٣٥٢٧٨٨٩)				مدفوعات لاقتناء وإنشاء أصول ثابتة
(٦٣١٠١١٠٥)	-				مدفوعات لاقتناء استثمارات
-	٥٢١٢٠٠				محصلة من بيع أصول ثابتة
<u>(٨٩٤٨٦٨٦٨)</u>	<u>(٣٠٠٦٦٨٩)</u>				<u>صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</u>
					<u>الtdfقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	١٠٠٠٠٠٠٠				إصدار أسهم زيادة رأس المال
(١٧٠٢٥٦١)	(١٢٠٢٧٤٢)				أقساط التأجير التمويلي
-	(١٧٣٢٢٨١)				قرض - مدفوعات
١٢٢٨٢٠٢٨	-				قرض - محصلة
(١٢٦٥٧١٢)	(٣٤٧٠٨٠٨)				فوائد تمويلية - مدفوعة
١٨٤٤٠٧٤	٥٩٦٨٣٤١٣				تسهيلات إئتمانية - محصلات
<u>١١١٥٧٨٢٩</u>	<u>١٥٣٢٦٧٥٨٢</u>				<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>
(٩٥٩٨٤٨٨١)	٧٦٧٩١١٧٦				صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٠١٤٣٦٨٠٢	١٤٤٩١٩٣٠				النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٤٤١٩٢١	٩١٢٨٣١٠٦	(٣٢٠١٠٣)			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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

١- نبذة عامة عن الشركة

١-١ نبذة عن الشركة

- تأسست شركة أسيك للتعدين-(أسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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.
- 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 إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٢٢,٦٢ % تقريباً.

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 المتعلقة بمجال التعدين و الصناعات المتصلة بالتعدين و هي معالجة الخامات التعدينية والمعادن و تحويلها و مزجها و خلطها و تشكيلها و تعبئتها.
- تصنيع أجزاء و مكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر و تجميع الأجزاء و تركيبها و صيانتها 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

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانيں

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل و عملة العرض

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

٤-٢ 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 تعمد 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 القيمة 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 الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة.
- مخصص المطالبات المتوقعة.
- الإنفاض في العملاء والمديون.
- الإنفاض في المخزون.
- 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 تعدد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفاصيل المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٣-أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤-٣ 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 والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل بإستخدام أسعار الصرف السارية في هذا التاريخ. وتدرج فروق 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 وإهلاكاتها**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" إضافة رقم (١٧-٣) هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللزمه 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 إهلاكتها على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول المتعلقة بها.

بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل وتكلفة الخامات والعماله المباشره و التكاليف المباشره 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 أصلًا 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 أصلًا بذاته (فيما عدا الأراضي حيث لا يتم إهلاكتها).

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

ال عمر الإنتاجي (سنوات)	الأصل
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٠-٧	آلات ومعدات
١٥-١٠	شاحنات ووسائل 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 لل استخدام في الغرض المحدد له.

٤-٢-٤ 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 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 تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً 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 ومصروفات 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 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 سداده بعد أكثر من عام في الميزانية غير المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" و ذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم 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 الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٤-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وللأزمة 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 الغرض الذي تم إقتاؤها من أجله.

٥-٣ الأصول غير الملموسة

أ- الاعتراف

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 موقع المحاجر.

بـ- 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 المدّد كفائدة. يتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك (٣-٥-٤) الإنخفاض في قيمة الأصول "Impairment" إيضاح رقم (٣-٦-١).

جـ- النفقات اللاحقة

يتم رسمة 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 تكبدها على قائمة الدخل.

دـ- الإستهلاك

يتم تحويل 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 (٣-٦-٣) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية ، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحميته 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% و أقل من ٥٠% من حقوق التصويت.

- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوصاً منها أي خسائر إنخفاض في قيمتها إيضاح رقم (٣-٦-٣) هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها - كل استثمار على حده - في تاريخ الميزانية، وفي حالة إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإنخفاض وتحميته على قائمة الدخل.

٨-٣ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل، و تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقيرية لإتمام المخزون و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة عناصر التكاليف التي تحملها الشركة للشراء و للوصول بالمخزون إلى موقعه و حالته الراهنة في ضوء الطاقة التشغيلية العادلة.

وتحدد التكلفة طبقاً للأسس الآتية:

- المتفجرات ومستلزمات التفجير وقطع الغيار والمواد والمهامات 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 تتضمن 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 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 التدفقات النقدية المتوقعة حصول الشركة عليها.

١٠-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وخطاءات خطابات الضمان - أقل من ٣ شهور - والشيكات تحت التحصيل وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشف 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 للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بحسب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم - قبل الضريبة - يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة الزمنية النقود و المخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

١٢-٣ المحاسبة عن ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ الإقراض بفائدة

يتم الإعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً 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 الإقراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

١٥-٣ تكلفة الإقراض

يتم تحويل تكلفة الإقراض كمصروف خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، أما بالنسبة لتكاليف الإقراض و المتعلقة مباشرة بإقتناص أو إنشاء أصول مؤهلة 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 الازمة لإعداد الأصل للإستخدام وذلك طبقاً للمعالجة البديلة المسموح بها بمعايير المحاسبة المصري رقم (١٤).

١٦-٣ تحقق الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع إقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة 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 إنفاق مخاطر ومنافع منتجات المحاجر المباعة إلى العميل وتظهر إيرادات بالصافي بعد الخصم والمسومونات.

ب- الدراسات والأبحاث

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

ج- توزيعات الأرباح

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

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 الإنخفاص للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل. يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشتراك في خصائص خطر الائتمان.

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

يتم الإعتراف بخسارة الإنخفاص 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 الإنخفاص في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستهلاكية 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 لقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

لا يتم عكس أثر خسائر الإنخفاص المتعلقة بالشهرة. يتم مراجعة خسائر الإنخفاص المعترض بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاص الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإنخفاص إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الإنخفاص إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإنخفاص 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 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 ينقرر 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 وكالتزم 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 انخفض الإحتياطي عن ٥٠% من رأس المال المصدر تعيين 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 التدعيم.

٢١-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٢-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٤- الأصول الثابتة

١- فيما يلى بيان بالبيان بالبيان الثابتة و مجموع إيراداتها:

البيان	الأراضي	مباني والاشعارات	آلات ومعدات	شناخت وسائل	سيارات	حسابات الديار	تحصينات على الإيجار	ممتلكات مكتيبة	اثاث ومعدات مكتيبة	حالي مستأجرة	تحصينه مصرى	تحصينه مصرى	وراجع	سيارات	تحصينات على الإيجار	
المختلفة في ١ يناير ٢٠١٠	٢٠٠١٠٥٩٩															
الإضافات خلال الفترة	-															
الإسهامات خلال الفترة	-															
المختلفة في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠	٤٠١٦٥٥٧٦															
البيان																
مجمع الإيداع في ١ يناير	٤٠١٤٧٦															
إيداع الفترة	-															
مجموع إيداعات الاستثمارات	-															
مجموع إيداعات في ٣٠ ديسمبر	٢٠٠١٠٣٠															
الصنفي في ٣٠ ديسمبر	٤٠٠١٠٣٠															
الصنفي في ٣١ ديسمبر	٤٠٠١٠٣٠															
البيان																
١٠٦٤٧٩	١٩٩٠٩٧٩	٤٠٢٨٣٥٣٥	٧٧٤٢٤٦	٧٧٤٢٤٦	١٩٩٠٩٧٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	٢٠٠١٠٥٩٩	
١٣١٤٣٢٧٨	٢٦٦١٤٣٣	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	٤٠٧٩٢٣٠٨	
٢٥٥٧١١٧٧	-	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	٣٠٦٤٧٧	
(٨٤١٦٥١)	-	-	-	-	(٣٣٤٠٠٠)	(٥٨٣٤٦)	(١٢٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	(١٤٦٥٠)	
١٣٣١٦٨٨٠٤	٦٠٦٤٧٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	٥٠٧٨٠٣٩	
٤٤٥٠٢٩٤٨	٣٦٩٠٦٠	١٢٩٩١٧٤	٢٧٣٥٩٩٢	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	١٣٣٤٢٨٧	
١٠٨٥٨٩٨٢	١٨٢٣٥	٦١٥٩٤٩	٦٣٣٠٩	٣٩٢١٥٧٨٥	٦٤٦٦٩٥٧	٤٠٨٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٥٥٩٩١١)	-	-	-	(٣٣٤٠٠٠)	(٣٣٢٨٤٦)	(١٢٦٥٠)	(٤٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٦٨٠٢٠٢١	٤١٦٥٤٦	١١٣٣٥٩	١٥٦٦٢٠٢٤	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	٣٦٥٠٨٠٨١	
٧٨٣٦٦٧٨٣	١٩١٤٣٣	١٧٣٦٧٥٧	٢١١٠٣	٤٢٣٦٧٥٥	٤٦٥٧٧٨٤٦	٧٦٥٣٦٦	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	٢٧٨٧٥٩٩	
٨٦٩٦٠٣٣٠	١٣٣٤٠٥٦	٤٠٦٦٣١٦	٨٤٤١٢	٢٧٣٦٣٥	٥١٥٧٨٤٧٢	٧٧٨٦٥٥٣	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	٢٢٨٧٥٩٩	
البيان																
٢٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	٤٠٠١٠٣٠	

٤-١/٤ يتضمن رصيد بند الأرضي و البالغ قيمته مبلغ ٥٩٩ ٢٨٧ ٢ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٥٧ ٧٤٩ جنيه مصرى يمثل تكالفة قطعى أرض لم يتم الانتهاء من إجراءات تسجيلهم في مصلحة الشهر العقاري.

٤-٢/٤ يتضمن بند الأرضي قطعة أرض تبلغ تكلفتها ٨٥٠ ١٥٢٩ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر 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 ثبتت الجدية في تنفيذ المشروع و تتعهد إدارة الشركة وفقاً لما ورد بمحضر التسليم المؤقت 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.

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

القيمة	بالجنيه المصري
٧٨٦٣ ١٦٠	٥ حفار
١٨٠ ٠٠١	جهاز تحليل كيميائي ومستلزماته
١٠٤٩٩ ٢٩٣	١٢ سيارات نقل قلاب
١٠٤٩٩ ٩١٩	٢ ضاغط هواء
١٩٥٩٢ ٣٧٣	الإجمالي

٤-٤/٤ يتضمن بند الشاحنات و السيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤-٤) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و لاتحاته التنفيذية و وفقاً لما ورد من شروط تم الإتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعاليه فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ١٠٢١٥ ٠٠٠ جنيه مصرى لصالح المؤجر.

٤-٤/٥ يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترياً و لازالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٤٠٥ ٣٤٣ ٦ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (١١٢ ٣٢٤ ٥ جنيه مصرى: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٤-٢ الأصول الثابتة المقتناة بنظام التأجير التمويلي

أ- قامت الشركة بتوقيع عقود إيجار تمويلي لشراء شاحنات ووسائل نقل وكذلك سيارات بقيمة إجمالية بلغت ١٢٠٨٢٢ ١٤ جنيه مصرى و ٩٢٤ ٧٤٤ جنيه مصرى على التوالي والمدرجة ضمن الأصول الثابتة (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" لبناء 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.

و فيما يلى أهم بيانات الأصول المستأجرة تمويليا:

العمر الإنتاجي (سنوات)	الصافي في ٢٠١٠/٩/٣٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠	التكلفة في ٢٠١٠/٩/٣٠	الأصل المستأجر
١٠	٦٩٤٧٥١٦	٤٥٠٩٩٢٢	١١٤٥٧٤٣٨	شاحنات و وسائل نقل
٥	٥٥٢٣٣	٥٣٤٣٥٩	٥٨٩٥٩٢	سيارات
	<u>٧٠٠٢٧٤٩</u>	<u>٥٠٤٤٢٨١</u>	<u>١٢٠٤٧٠٣٠</u>	

ب- وفيما يلى بيان تفصيلي بالآثار المتربطة على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والمتصل بعمليات التأجير التمويلي:

٢٠١٠/٩/٣٠

جنيه مصرى

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (١٧)

٢٧٦٩٠٨

٩٤٧٧٤٧

١٢٢٤٦٥٥

- فوائد التأجير التمويلي خلال الفترة

- إهلاك الأصول المستأجرة خلال الفترة

المعالجة المحاسبية طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٠)

- القيمة الإيجارية خلال الفترة

صافي الآثار (إنخفاض المصاروفات المحمولة على قائمة الدخل خلال الفترة)

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/٩/٣٠

جنيه مصرى جنيه مصرى

٣٠٩٠٥

٧٧٨٨٠٤

١٢٩١١٨

-

١٦٠٠٢٣ ٧٧٨٨٠٤

مباني

آلات ومعدات

٦- أصول غير ملموسة

الرصيد في
٢٠١٠/٩/٣٠

الاستهلاك خلال
الفترة

الإضافات خلال
الفترة

الرصيد في
٢٠١٠/١/١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٤٧٢٩٨٤٩

(٩٤٠٠٧٦)

٣١١٩٣٠

٥٣٥٧٩٩٥

٤٧٢٩٨٤٩

(٩٤٠٠٧٦)

٣١١٩٣٠

٥٣٥٧٩٩٥

مصاروفات تجهيز موقع

الاستدلالات

١ - الاستدلالات تابعة لـ

الicorn شركات

البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧

البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧

البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧
البيانات في شركات مشغلة	٢ - ٧

طبقاً لها هو مدين بالإيجار رقم (٨) وقد قامت شركة إسپيك للتعدين ببيانها على نسبة ٦٠٪ من المهم رأس المال شرورة المحكم الإدارات للتعدين مدرجه تابعه، بينما بلغت ٣٣٪ مدينون جيد مصري و بذلك تصريح نسبة مساهمة الشركه في شركة إسپيك للتعدين بنسبة ٦٤٪، مما قد أدى إلى استثمار من الشركات في شركات ذات مسؤولية محدودة.

النظام في البيانات المالية والمتغيرات وبناء على ما سبق فقد تم إعداد تفاصيل الإسترداد من الشركات في شركات ذات مسؤولية محدودة.

٨- دفعات تحت حساب الاستثمار

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٢ ٠٠ ٠٠٠	-
٢٢ ٠٠ ٠٠٠	-
<u>٢٢ ٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٢ ٠٠ ٠٠٠</u>

دفعات تحت حساب الاستثمار في
شركة أسكوم الإمارات للتعدين *

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

٩- المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيصال رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧ ٣٧٨ ٩٣٢	٧ ٥٩٤ ٣٠٢		قطع غيار
٤ ١٥٧ ٤٢٦	٣ ٨٦٦ ٣٤٠		متغيرات ومستلزمات تفجير
٣ ٠٨٦ ٥٤٥	٩ ٣٣٣ ٧٧٥		خام متاح للبيع
١١ ٥٨٥	٢٧ ١٠٧		مخزون مهمات
-	٤٥ ٤٦٨		اعتمادات
<u>١٤ ٦٣٤ ٤٨٨</u>	<u>٢٠ ٨٦٦ ٩٩٢</u>		
٧٥٥ ٨٦٢	٧٥٥ ٨٦٢	(٢٤)	<u>الانخفاض في قيمة المخزون</u>
<u>١٣ ٨٧٨ ٦٢٦</u>	<u>٢٠ ١١١ ١٣٠</u>		

١٠- عملاء و أوراق قبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيصال رقم	بالجنيه المصري
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥٣ ٧٩١ ١٨٤	٧١ ١٠٥ ٢٥٠		عملاء
٣٨ ٥٠٠	-		أوراق قبض
<u>٥٣ ٨٢٩ ٦٨٤</u>	<u>٧١ ١٠٥ ٢٥٠</u>		
١ ٨٧٣ ٥٧٢	١ ٨٧٣ ٥٧٢	(٢٤)	<u>الانخفاض في قيمة العملاء</u>
<u>٥١ ٩٥٦ ١١٢</u>	<u>٦٩ ٢٣١ ٦٧٨</u>		

بخصم:

الانخفاض في قيمة العملاء

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

إيضاح رقم	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١	جنيه مصرى
دفعات مقدمة - موردين	٢٢٥٠ ٠٥٨	٥٥١٤ ٥٢١	
دفعات مقدمة - مقاولى باطن	٣٨٠٤ ٤٤٢	٥٤٨٥ ٧٤٥	
الخصم تحت حساب الضريبة	١٦٩٠٠ ٦٧٠	١٣٠٢٦ ٠٣٣	
ضرائب المبيعات - مدينة	-	١٩٧٠ ٣٥٥	
مدينو بيع أصول ثابتة	٣٢٦ ٤١١	٢٩٣٦ ٤٣٩	
عهد وسلف عاملين	١٩٧٩ ٢٨٧	٢٦٢ ٠٤٨	
إيرادات مستحقة	٢١٢٠ ٢٧٢	٣٩٢٦ ٣٨٣	
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٠٦٥ ٣٥١	٨٩٧ ٧٥٧	
ضمان أعمال	١٥٨٦ ٤٩٦	٩١٦ ٨٠٠	
غطاء خطابات ضمان	٤٤٣ ٣٤٩	٤٥٠ ٦٩٩	
تأمينات لدى الغير	١٦٠٤ ٧١٢	١٥٣٠ ٣٨٧	
مدينون متتنوعون	١٤٠٨ ٥٤١	١٤٨٣ ٤٩٦	
	٣٣٤٨٩ ٥٨٩	٣٨٤٠٠ ٦٦٣	
يخصم:			
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(٢٤)	٢٧٩٨ ٤١٧	٢٨٠٨ ٧٣٨
		٣٠٦٩١ ١٧٢	٣٥٥٩١ ٩٢٥

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي تمتلك فيها الشركة و/أو المساهمين بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تخول لهم حق السيطرة أو ممارسة تأثير قوى على هذه الشركات، وفيما يلي ملخصاً لأهم المعاملات التي تمت خلال الفترة المالية مع الأطراف ذوى العلاقة:

أسكوم لتصنيع الكريونات والكيماويات (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة بتحويل نقدى (الصادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ١٠ 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 السابقة دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٥ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة أسيك للتعدين - (أسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل نقدى (صادر) إلى الشركة التابعة بمبلغ ٨,٠ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت شركة جلاسروك للعزل بسداد جزء من المصروفات السابقة دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.

شركة نيتة للجيولوجيا والتعدين - السودان (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات بمبلغ ١٢,٢ مليون جنيه مصرى تقريباً نيابة عن الشركة التابعة.
- قامت الشركة التابعة بسداد جزء من المصروفات السابقة دفعها بالنيابة عنها بمبلغ ٩ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة أسكوم للتعدين أثيوبيا (شركة تابعة)

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٣,٣ مليون جنيه مصرى تقريباً.
- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٢,٢ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة نوبوا للتنمية والتعدين (شركة تابعة)

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

شركة أسكوم الامارات للتعدين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ٨,٩ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة العربية السويسرية (أسيك) (تحت سيطرة مشتركة)

- قامت الشركة بتقديم خدمات أبحاث جيولوجية بمبلغ ٣,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً للشركة العربية السويسرية.
- قامت الشركة الزميلة بسداد مبلغ ١,٨ مليون جنيه مصرى تقريباً للشركة.

شركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين (شركة تابعة)

- قامت الشركة بتحويل (صادر) للشركة التابعة بمبلغ ١٢,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً.

- قامت الشركة بسداد مصروفات نيابة عن الشركة التابعة بمبلغ ٣ مليون جنيه مصرى تقريباً.

شركة القلعة للاستشارات المالية (مساهم رئيسي)

- قامت شركة القلعة للاستشارات المالية بسداد المتبقي من قيمة الحصة المقتناه من أسهم رأس مال شركة جلاسروك للعزل بمبلغ ٤,٩ مليون جنيه مصرى تقريباً.

- قامت الشركة بالحصول على تحويل (وارد) بمبلغ ١٢,٧ مليون جنيه مصرى تقريباً.

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

و فيما يلى بيان بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٢٠١٠/٦/٣٠

طبيعة العلاقة	رقم	ايضاح	مستحق من أطراف ذات علاقة
شركة تابعة	٤٠ ٤٧٥ ٥٦٠		٢٠٠٩/١٢/٣١
شركة تابعة	١٠٢٠ ١٠٩		٩٠٣ ٧٧٩
شركة تابعة	٨٢٥٠ ٩٧٠		٢٤٤٣ ٥٩٨
شركة تابعة (ملكية غير مباشرة)	١٥٣١٦ ٩٢٨		١٤ ٢٨٦ ٧٧١
شركة تابعة	١٤ ٨٦٣ ٨٦٧		١١ ٦٠٧ ٣٩٨
شركة تابعة	١٥ ٨٥٩ ٦٠٠		١١ ٥٣١ ٤٥١
شركة تابعة	١٥ ٧٩٠ ٣٩٠		-
شركة تابعة	١ ٧٥٣ ٢٣٥		٢ ٢٨٢ ٨٩٢
شركة تابعة	١ ٥٢٨ ٨٧٥		٤٥٨ ٧١٣
شركة تابعة	٤٢ ٢٥٥ ١٥٧		٣٣ ٣١٦ ٠٦٥
تحت سيطرة مشتركة	١ ٩٤٧ ٣٥٧		١ ٥٦٨ ٤٣٦
تحت سيطرة مشتركة	٣ ٢٦٠ ٨٩١		١ ٤٠٥ ٢١٣
تحت سيطرة مشتركة	٧٨٦ ٤٠٣		٧٤٨ ٧٣٦
تحت سيطرة مشتركة	١٢٥ ٨٣٨		٣٩ ٦٠٧
تحت سيطرة مشتركة	١٣ ١٦٣		١٣ ١٦٣
	١٦٣ ٢٤٨ ٣٤٣		١٠٤ ٤٤٠ ٣٦٩
	(٢٤)		٨٦٩ ٢٢٠
	١٦١ ٩٨٧ ٦٥١		١٠٣ ١٧١ ١٤٩

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	رقم	ايضاح	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
مساهم رئيسي	٤ ٥٦٠ ٦٢٢		٢٠٠٩/١٢/٣١
تحت سيطرة مشتركة	٥٣٣ ١٦٤		٥١٣ ٧٣٣
تحت سيطرة مشتركة	١٢ ٤٥١		-
شركة تابعة	-		٢١ ٥٩٣
	٥ ١٠٦ ٢٣٧		٣١ ٧٣٦ ٩٢٦

يخصم: الإنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

بدلات حضور و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ بلغت بدلات حضور و انتقال أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٥٤٠٠٠ جنيه مصرى.

١٣ - نقدية بالصندوق و البنوك

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٧٠٧٠	١١٣٠١٢	نقدية بالصندوق
١٢٩٣٤٧١٢	٩١١٢٢٠٩٤	بنوك - حسابات جارية *
٤٨٠٠٠	٤٨٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
<u>١٦٣٤٢٣٢</u>	<u>-</u>	شيكات تحت التحصيل
<u>١٤٦٩٤٠١٤</u>	<u>٩١٢٨٣١٠٦</u>	

٤ - المخصصات

<u>الرصيد في</u>	<u>مخصصات</u>	<u>الرصيد في</u>	
<u>٢٠١٠/٩/٣٠</u>	<u>مكونة</u>	<u>٢٠١٠/١/١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٥٥٧٧٠٠	٥٥٠٠٠	٣٠٠٧٧٠٠	مخصص التزامات متوقعة
<u>٢٣٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٣٠٠٠</u>	مخصص قضايا
<u>٣٧٨٧٧٠٠</u>	<u>٥٥٠٠٠</u>	<u>٣٢٣٧٧٠٠</u>	

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

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

١٥ - قرضقرض 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 والالات 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 مستندية 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 تحسب 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 توكييلات للبنك لإجراء الرهن المشار إليه نيابة عنها.
- استمرار الشركة في نشاطها والحفاظ على الأصول محل الرهن التي تم تمويلها بواسطة القرض المذكور أعلاه وعدم قيامها بإجراء أية رهون عقارية أو تجارية على تلك الأصول لأي بنك أو مؤسسة مالية أخرى أو إصدار توكييل بالرهن للغير أو إعطاء أسبقية لصالح الغير على أصول الشركة طوال فترة هذا القرض وحتى تمام السداد.
- عدم قيام الشركة بتوزيع أية أرباح إلا بعد قيامها بسداد القسط النصف السنوي والعوائد المستحقة عليه.
- بلغ رصيد الالتزامات المستحقة على الشركة للبنك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٦٣٥٥٢٢ جنيه مصرى ١٥٦٣٥٥٢٢ جنيه مصرى (٨٠٣ ٣٧٢ ١٧ ٣٧٢ ١٧ جنيه مصرى: ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) تتمثل في الآتي:

٢٠٠٩ ديسمبر ٣١	٢٠١٠ سبتمبر ٣٠	بالجنيه المصري
الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	قرض
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤٥٧٠٧٦٨	٢٨٠٢٠٣٥	٣٤٧٤٥٦١
١٤٥٧٠٧٦٨	٢٨٠٢٠٣٥	٣٤٧٤٥٦١

١٦ - التأجير التمويلي

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٣١٠٨٦	٩٧٢٧٨١
١٤٧٦٤٤٦	٨٢٧٠٠٩
٣٠٠٧٥٣٢	١٧٩٩٧٩٠

أقساط تأخير تمويلي - الجزء المتداول
أقساط تأجير تمويلي - طولية الأجل

الالتزامات الإيجار التمويلي - الحد الأدنى للدفعات الإيجارية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٨٧٨٨٧٤	١١٧٤١١٢
١٦٩٦٧٥١	٩١٦٨٦٤
٣٥٧٥٦٢٥	٢٠٩٠٩٧٦

أقل من سنة
أكثر من سنة و أقل من ٤ سنوات

يخص:

الأعباء التمويلية المستقبلية للإيجار التمويلي
القيمة الحالية للالتزامات الإيجار التمويلي

١٧ - موردون و أوراق دفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣ ٢٤٥ ١٧٧	٦ ٣٦٦ ٨٨	مقاولو باطن
٧ ٥١٥ ٢٥٥	٤ ٣٣٠ ٣٢٩	موردون
٢٥٦ ٧٥٤	١ ٨٣٢	أوراق دفع
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٠ ٦٩٩ ٠٤٥	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ١٠٣ ٤٧٥	١٥ ٢٤٤ ١٩٣	مصرفوفات مستحقة
٦ ٥١٩ ٣٥٨	٣ ٨٥٣ ١	تأمين ضمان اعمال
٤٢٠ ٨٥٣	٣٦٠ ٠٢٧	تأمينات إجتماعية - مقاولون
٣ ٨٩٩ ٦٩٤	٤١٩ ٥٤٢	دائنوا شراء اصول ثابتة
٢ ٦٨٤ ٥٢٥	٢ ٦٨٤ ٥٢٥	دائنون توزيعات
٢ ٨٧٥ ٥٥١	٣ ٢٤١ ٩٨٥	عملاء - دفعات مقدمة
١٤ ٥٤٣ ٥٥٦	٢١ ٠١٣ ٥٥٧	مصلحة الضرائب
١ ٤٤١ ٩١٩	١ ٤١٩ ١٠٤	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال *
٢١٥ ٣٢٤	٢١٥ ٧١٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٤٤٧ ١٤٧	٧٣٤ ٣٣٦	أرصدة دائنة اخرى
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤٩ ١٨٦ ٦٢٩	

* يمثل 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 إئتمانية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٦٤ ٩٠٦ ٦٣٨	تسهيلات إئتمانية
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٦٤ ٩٠٦ ٦٣٨	

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوعة من البنوك التي تعامل معها الشركة و بينها 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 سندي.

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

٤ - 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 الاسهم تخول لحامليها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتساوي جميع الاسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الإسمية جنيه مصرى	عدد الأسهم	المسامح
%٣٩,٢٢	١٣٧ ٢٢٨ ٧٢٠	١٣ ٧٢٢ ٨٧٢	شركة القلعة للاستشارات المالية
%٢٢,٦٢	٧٩ ١٧١ ٥٤٠	٧ ٩١٧ ١٥٤	شركة فايناشيال هولدنجز إنترناشونال المحدودة
%٣٨,١٦	١٣٣ ٥٤٩ ٧٤٠	١٣ ٣٥٤ ٩٧٤	آخرون
%١٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

- قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٢٥٠ مليون جنيه مصرى إلى ٣٥٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ١٠٠ مليون جنيه مصرى موزعة على عدد ١٠ مليون سهم القيمة الإسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى على أن تكون تلك الزيادة زيادة نقدية فقط وان تقتصر تلك الزيادة على المساهمين القدماء 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 التجاري بزيادة رأس المال المشار إليها بعاليه بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠١٠ .

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	مبيعات خامات محاجر
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات دراسات وأبحاث
٢٩٣ ٥٢٠ ٠١٥	٣٢٠ ٢٨٩ ٥٠٧	
٥ ٤٥٤ ٠٨٧	٤ ٨٢٢ ١٦٣	
٢٩٨ ٩٧٤ ١٠٢	٣٢٥ ١١١ ٦٧٠	

٤٢ - تكلفة النشاط

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٣١٧٠٧٩	١٨٩١٨٤٥٤	مرتبات و أجور
٧٩٦٨٦٥٢	١٠٧٥٥١٥٨	إهلاك و استهلاك
١٤٦٤١٤٩٢	١٨٢١٠٢٣١	إيجارات
(١٠٠٠٠)	-	انخفاض في قيمة المخزون
٢٠٦٤١١٧٣٩	٢٢٨٢٧٦١٩٦	مواد ومهام وأخرى
<u>٢٤٥٢٣٨٩٦٢</u>	<u>٢٧٦١٦٠٠٣٩</u>	

٤٣ - صافي (تكاليف) / إيرادات تمويلية

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	إيضاح رقم	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١٣١٤٢٥٢	٦٣٨٠٠٣			فوائد دائنة
١٤٥٩	-			فروق عملات أجنبية
-	٢٣١٩٣٠			أرباح رأسمالية
٢٩١٥٤٤	١٠٣٢١	(٢٤)		رد الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
<u>١٦٠٧٢٥٥</u>	<u>٨٨٠٢٥٤</u>			
(١٢٦٥٧١٢)	(٣٤٧٠٨٠٨)			تكاليف تمويلية
-	(١٢٣٨٢٨)			فروق عملات أجنبية
(١٦٩٢)	-			خسائر رأسمالية
(٣٩٦٠٧)	(٣٩١٤٧٠)	(٢٤)		الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة (بخلاف المخزون)
(١٣٠٧٠١١)	(٣٩٨٦١٠٦)			
<u>٣٠٠٢٤٤</u>	<u>(٣١٠٥٨٥٢)</u>			

٤٤ - الانخفاض في قيمة الأصول المتداولة

يتمثل هذا البند في :

البيان	الرصيد في ٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٠/١/١	البيان
الانخفاض في قيمة العملاء	٢٠١٠/٩/٣٠			
الانخفاض في قيمة المدينين والأرصدة المدينة	١٨٧٣٥٧٢	(١٠)	١٨٧٣٥٧٢	
الانخفاض في قيمة المستحق من الإطراف ذات العلاقة	٢٧٩٨٤١٧	(١٠٣٢١)	٢٨٠٨٧٣٨	(١١)
الانخفاض في قيمة المخزون	١٢٦٠٦٩٢	-	٣٩١٤٧٢	٨٦٩٢٢٠
	<u>٥٩٣٢٦٨١</u>	<u>(١٠٣٢١)</u>	<u>٣٩١٤٧٢</u>	<u>٥٥٥١٥٣٠</u>
	<u>٧٥٥٨٦٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٧٥٥٨٦٢</u>
	<u>٦٦٨٨٥٤٣</u>	<u>(١٠٣٢١)</u>	<u>٣٩١٤٧٢</u>	<u>٦٣٠٧٣٩٢</u>

٤٥-أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها بغرض البيع والمبوبة ضمن الأصول المتداولة في القيمة الدفترية لقطعي أرض البالغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٢٧ ٧٧٣ ٣ جنيه مصرى (إداتها مسجلة بمصلحة الشهر العقاري والتوثيق بتكلفة ٢٥٢ ٨٠٧ جنيه مصرى) وقد أعتمد مجلس إدارة الشركة بيع قطعى الأرض فى جلسته المنعقدة فى ٢١ مايو ٢٠٠٨.

٤٦-الالتزامات المحتملة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	خطابات الضمان- الجزء الغير مغطى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٧٥ ٨٥٨ ١٩٧	
٦٥ ٩٥١ ٢٢٠	٧٥ ٨٥٨ ١٩٧	

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

(ب) يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ٢٥٠ ٥٦٨ جنيه مصرى 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 ٢٠١١.

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

٤٧-الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ فيما يلى:

- مبلغ ٥٥٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣١ ٥٣٧ ٨٧٥ جنيه مصرى و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير موداه من رأس مال شركة جلاسروك للعزل (إيضاح ٧) .

- مبلغ ٩٩٩ ٧٩٠ ٦ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٣٠٦ ٧٧٦ ٣٩ جنيه مصرى و المتمثلة في نصيب الشركة في المبالغ الغير موداه من رأس مال شركة بريشيوس ميتالز للتعدين (إيضاح ٧) .

٤٨-نظام إثابة العاملين

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٠٨ الموافقة على برنامج للإثابة والتحفيز للعاملين بالشركة مع تقويض 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 وتخصيص المستفيد من النظام بسعر ٢٥ جنيه 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.

٤٩-تسويات لاحتساب معدل الضريبة الفعلي:

٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	المعدل	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	المعدل	صافي الربح المحاسبى قبل الضريبة الضريبة على صافي الربح المحاسبى المصروفات غير القابلة للخصم مصروفات قابلة للخصم مخصصات انتقى الغرض منها مخصصات مكونة مصروف ضرائب مؤجلة
٣٦٨٣٨٩٨٤		٢٨١٧٦٥١٥		
(٢٣٦٧٧٩٧)	% ٢٠	(٥٦٣٥٣٠٣)	% ٢٠	
(١٧٤٩٦٢٥)		(٢٣١٦٦٠٦)		
٢٨٦٣١٤٤		٢١٨٦٠١		
١١٨٣٠٩		٦٤٩٦٤		
(٣٩٧٤٦٢)		(١٨٨٢٩٤)		
(١١٠٤٧٣٢)		١٧٩٨٨٩		
(٧٦٣٨١٦٣)	% ٢٠,٧٣	(٥٧٠٩٣٣٠)	% ٢٠,٢٦	

٣٠-الالتزامات ضريبية المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	الأصول الثابتة
٦٦٦٤٥٤	٦٤٨٦٥٦٥	
٦٦٦٤٥٤	٦٤٨٦٥٦٥	صافي الالتزامات الناشئة عن الضريبة المؤجلة

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

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	الانخفاض في قيمة المخزون الانخفاض في قيمة العملاء الانخفاض في قيمة المدينيين والأرصدة المدينة الأخرى الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاق مخصصات أخرى
١٥١١٧٢	١٥١١٧٢	
٣٧٤٧١٤	٣٧٤٧١٤	
٥٦١٧٤٨	٥٥٩٦٨٣	
١٧٣٨٤٤	٢٥٢١٣٨	
٦٤٧٥٤٠	٧٥٧٥٤٠	
١٩٠٩٠١٨	٢٠٩٥٢٤٧	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٢٠٩٥٢٤٧ جنيه مصرى وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد 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 ٦٢٠٪ من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

٣١-نصيب السهم في الأرباح

٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	صافي ربح العام بعد ضريبة الدخل عدد الأسهم نسبة السهم في الأرباح
٢٩٢٠٠٨٢٠	٢٢٤٦٧١٨٥		
٢٥٠٠٠٠٠	٢٦٦٤٨٣٥٢	(٢٠)	
١,١٧	,٨٤		

٣٢- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	٩١ ٢٨٣ ١٠٦ (١٣)	٩١ ٢٨٣ ١٠٦ النقدية بالصندوق والبنوك يخص : بنوك - دائنة الرصيد الظاهر بقائمة التدفقات النقدية
٥ ٤٨٥ ٤٩١	-			
٤٣ ٥٧٠	٥ ٤٤١ ٩٢١			

٣٣- الموقف الضريبيأولاً: تقديم الإقرارات الضريبية

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

ثانياً: الفحص الضريبي١- ضريبة شركات الأموال :

بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٠٧ صدر قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم (٣٥) لسنة ٢٠٠٧ بشأن الترخيص بتمتع أحد أنشطة الشركة والخاص بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها ونقلها 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 (٣١٨٢) 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 الإفاداة 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 و تبدأ 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 "٩٠" حجز) المؤرخ في ١٥ يوليو ٢٠٠٨ وكذلك نماذج (٣) و (٤) المؤرخة في ٢٤ يونيو ٢٠٠٨ عما يلي:

- رد إلتزام ضريبة الدخل الجارية عن السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٥ مما نتج عنه صافي إيرادات بمبلغ ١٤٧ ١٣ ٣٩٠ جنيهاً تم إدراجها بقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مع

الأخذ في الاعتبار أن المبلغ السابق قد تم تخفيضه بمبلغ ٢٣١ ١٩٣ جنيه مصرى يمثل إلتزام ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٠٥ وذلك طبقاً لمسودة الإقرار الضريبي المعدل الذى قامت الشركة بإعداده في ظل الإعفاء والذي لم يتم اعتماده وتقديمه إلى مصلحة الضرائب حتى الآن.

- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨ .

هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات وذلك طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٤).

٢- ضريبة المرتبات والأجور :

تقوم الشركة بإحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم السداد بالكامل.

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية:

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

٤- الضريبة العامة على المبيعات :

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

٥- الخصم تحت حساب الضريبة:

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

٣٤- الأصول المحتملة

طبقاً لما تم ذكره في الموقف الضريبي للشركة والمبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٣) ، فإن الأمر ما زال منظوراً لدى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن مد فترة الإعفاء الضريبي للشركة من عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠٠٦ ليصبح عشر سنوات بدلاً من خمس سنوات، ونظراً إلى أنه سوف يتم تأكيد أو عدم تأكيد حق الشركة في الإعفاء الضريبي المشار إليه بعالیه 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 نهائی 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 القرض والشركات الشقيقة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنين. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة.

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

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

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

أ - خطر الائتمان

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

يتم ربط الودائع لأجل لدى 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 والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية علي التوالي ما يعادل مبلغ ٢٠٤ ٨١٤ ٧٦ جنيه مصرى و مبلغ ٩١٣ ٨٢٠ جنيه مصرى، وفيما يلى بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية:

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض / (عجز)</u>
الدولار الأمريكي	٢٢ ١٧٨ ٦٤٦
اليورو	٩ ٦٥٠ ٢٨٢
جنيه إسترليني	١ ٤٥٥ ٣٤٤
ريال سعودي	٣٦٠ ٩٥٢
درهم إماراتي	٤٢ ٢٥٥ ١٥٧

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 عكسيّاً على نتيجة الأعمال. هذا وتتمثل سلفيات الشركة في قيمة القرض المنوح والتسهيل الائتماني من البنوك التي تتعامل 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ علي الترتيب مبلغ ٦٣٥ ٥٢٢ ١٥ جنيه مصرى و مبلغ ٦٣٨ ٩٠٦ ٦٤٦ جنيه مصرى، وبلغت الفوائد المدينة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٧٩ ٧١٢ ٢٠١٠ جنيه مصرى ومبلغ ١٨٨ ٢٠١٤ جنيه مصرى **علي الترتيب**.

٣٦- المعاملات غير النقدية

- تم إستبعاد مبلغ ١٢٢ ,٨٠ جنية مصرى من التغير في بند مشروعات تحت التنفيذ مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في بند الأصول الثابتة.
- تم إستبعاد مبلغ ٩٨٥ ,٠٢٤ جنية مصرى من التغير في بند إستثمارات في شركات شقيقة مقابل إستبعاد نفس ذات المبلغ من الزيادة في الاستثمارات في شركات تابعة.
- تم إستبعاد مبلغ ٠٠٠ ,٢٢ جنية 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 ٧٧٧ ٨٨١ جنية مصرى (سداد غير نقدى) لضرائب كسب العمل المستحق عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ خصماً من مستحقات الشركة طرف مصلحة الضرائب .

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

الميزانية غير المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
٨٦ ٩١٠ ٣٣٠	٧٨ ٣٦٦ ٧٨٣	(٤٤ ٢-٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٦٠ ٠٢٣	٧٧٨ ٨٠٤	(٥٤ ٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٣٥٧ ٩٩٥	٤ ٧٢٩ ٨٤٩	(٦٤ ٥-٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٩٣ ٧٩٣ ٨٤٦	٢٢٥ ٧٧٨ ٨٧٠	(١-٧٠ ٦-٣)	استثمارات في شركات تابعة
٩ ٩٨٥ ٠٢٤	-	(٢-٧٤ ٧-٣)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٨)	دفعات تحت حساب الاستثمار
٣١٨ ٢٠٧ ٢١٨	٣٠٩ ٦٥٤ ٣٠٦		إجمالي الأصول طويلة الأجل
١٣ ٨٧٨ ٦٦٦	٢٠ ١١١ ١٣٠	(٩٤ ٨-٣)	الأصول المتداولة
٥١ ٩٥٦ ١١٢	٦٩ ٢٣١ ٦٧٨	(١٠٠ ٩-٣)	المخزون (بالصافي)
٣٥ ٥٩١ ٩٢٥	٣٠ ٦٩١ ١٧٢	(١١٠ ٩-٣)	عملاء و أوراق قرض (بالصافي)
١٠٣ ١٧١ ٦٤٩	١٦١ ٩٨٧ ٦٥١	(١٢)	مدينون و ارصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٧٧٣ ١٢٧	٣ ٧٧٣ ١٢٧	(٢٥)	مستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٤ ٦٩٤ ٠١٤	٩١ ٢٨٣ ١٠٦	(١٣)	أصول غير متداولة محظوظ بها بعرض البيع
٢٢٣ ٦٤ ٩٥٣	٣٧٧ ٠٧٧ ٨٦٤		نقدية بالصندوق و بالبنوك
 	 	 	إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٢٣٧ ٧٠٠	٣ ٧٨٧ ٧٠٠	(١٤٤ ١١-٣)	الالتزامات المتداولة
٥ ٢٢٣ ٢٢٥	٦٤ ٩٠٦ ٦٣٨	(١٩)	المخصصات
٢٠٢ ٠٨٤	-		بنوك - تسهيلات ائتمانية
٢٨٠ ٢٠٣٥	٣ ٤٧٤ ٥٦١	(١٥٤ ١٤-٣)	بنوك دائنة
١ ٥٣١ ٠٨٦	٩٧٢ ٧٨١	(١٦٠ ٣-٣)	قرض - الجزء المتداول
٢١ ٠١٧ ١٨٦	١٠ ٧٩٩ ٠٤٥	(١٧)	اقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣١ ٧٣٦ ٩٢٦	٥ ١٠٦ ٢٣٧	(١٢)	موردون و أوراق دفع
٤٦ ١٥١ ٤٠٢	٤٩ ١٨٦ ٦٢٩	(١٨٤ ١٣-٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١١١ ٩٠١ ٦٤٤	١٣٨ ١٣٣ ٥٩١		دائنون و ارصدة دائنة أخرى
١١١ ١٦٣ ٣٠٩	٢٣٨ ٩٤٤ ٢٧٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٤٨ ٥٩٨ ٥٧٩		رأس المال العامل
 	 	 	إجمالي الاستثمار
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠٠ ١٩-٣)	حقوق الملكية
١٣ ٧٧٨ ٧٣٥	١٧ ٦٩٧ ٨٩٠	(٢٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٣ ٦٨٦ ٥٧٦	١٣٨ ٩٥٨ ٩٦٩		الاحتياطيات
٣٩ ١٩١ ٥٤٨	٢٢ ٤٦٧ ١٨٥		الإرث المرحلة
٤٠٦ ٦٥٦ ٨٥٩	٥٢٩ ١٢٤ ٠٤٤		صافي ربح الفترة / العام
 	 	 	اجمالي حقوق الملكية
١٤ ٥٧٠ ٧٦٨	١٢ ١٦٠ ٩٦١	(١٥٤ ١٤-٣)	الالتزامات طويلة الأجل
١ ٤٦٧ ٤٤٦	٨٢٧ ٠٠٩	(١٦٠ ٣-٣)	قرض
٦ ٦٦٦ ٤٥٤	٦ ٤٨٦ ٥٦٥	(٣٠٦ ١٢-٣)	اقساط تأجير تمويلي
٢٢ ٧١٣ ٦٦٨	١٩ ٤٧٤ ٥٣٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢٩ ٣٧٠ ٥٢٧	٥٤٨ ٥٩٨ ٥٧٩		اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
 	 	 	اجمالي حقوق الملكية و الالتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الجيولوجي / فائز حبيب جريس

المدير المالي

الأستاذ / عمرو علام



** تغير الشخص المحدود "مرفق"

شركة أسيك للتعدين - (اسكوم)
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ <u>جنيه مصرى</u>	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ <u>جنيه مصرى</u>	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر <u>جنيه مصرى</u>	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر <u>جنيه مصرى</u>	إيضاح رقم
١٠٣ ٤١٠ ٠٥٦	١٠٦ ٢٦١ ٥٩٢	٢٩٨ ٩٧٤ ١٠٢	٣٢٥ ١١١ ٦٧٠	(٢١٤ ١٦٣)
(٨٥ ٧٩٩ ٦٥٩)	(٩٠ ٠٠٤ ٤٢٠)	(٢٤٥ ٢٣٨ ٩٦٢)	(٢٧٦ ١٦٠ ٠٣٩)	(٢٢)
<u>١٧ ٦١٠ ٣٩٧</u>	<u>١٦ ٢٥٧ ١٧٢</u>	<u>٥٣ ٧٣٥ ١٤٠</u>	<u>٤٨ ٩٥١ ٦٣١</u>	مجمل الربح
(٤ ٨٢٠ ٧٦٥)	(٥ ٠٢٢ ٣٦٨)	(١٥ ١٥٦ ٢٧٧)	(١٦ ٩١٦ ٤٧٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٤٠ ٧٣٣)	(٢٦٧ ٢١٣)	(٧٤١ ٧٧٨)	(٧٧٣ ٨٦٢)	الإهلاك الإداري
(١٦٧ ٧٠٠)	(١٨٠ ٠٠٠)	(١ ٧٤٧ ٧٠٠)	(٥٥٠ ٠٠٠)	مخصصات مكونة
<u>(٥ ٢٢٩ ٢٠١)</u>	<u>(٥ ٤٦٩ ٥٨١)</u>	<u>(١٧ ٦٤٥ ٧٥٥)</u>	<u>(١٨ ٢٤٠ ٣٤٠)</u>	اجمالي مصروفات التشغيل
<u>١٢ ٣٨١ ١٩٦</u>	<u>١٠ ٧٨٧ ٥٩١</u>	<u>٣٦ ٠٨٩ ٣٨٥</u>	<u>٣٠ ٧١١ ٢٩١</u>	الربح من التشغيل
				إيرادات التنشاط
				تكلفة النشاط
				إيرادات التمويلية
				تكاليف تمويلية
				صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية
				إيرادات أخرى
				صافي الربح قبل الضرائب
				ضريبة الدخل الجارية
				الضريبة المؤجلة
				صافي الربح بعد الضرائب
				نسبة السهم في الأرباح

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تعتبر منتمة لقوائم المالية وتقرا معها.

بيان التغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

البيان	رأس المال جنيه مصرى	الأرباح العام جنيه مصرى	الأرباح المرحلية جنيه مصرى	صافي ربح العام / الفترة جنيه مصرى	الإجمالي جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٤٥٠,٠٠,٠٠٠	١٠٣٩٥٩٤٥	٧٤٧٨٧٥٣٩	٣٢١١٠٠٥٢	٣٦٧٤٦٥٣١١
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	(٣٢١١٠٠٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	(٢٨٨٩٩٠٤٧)	-
صافي ربح العام	-	-	-	(٣٩١٩١٥٤٨)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٥٠,٠٠,٠٠٠	١٣٦٦٩٥٠	١٧١٧٨٥	٣٩١٩١٥٤٨	٤٠٦٨٥٩
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	(٣٩١٩١٥٥)	-
المحول إلى الأرباح المرحلية	-	-	-	(٣٥٢٧٢٣٩٣)	-
زيادة رأس المال	-	-	-	١٠٠,٠٠,٠٠٠	-
صافي ربح الفترة	-	-	-	٢٢٤٦٧١٨٥	٢٢٤٦٧١٨٥
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٥٠,٠٠,٠٠٠	١٧٥٣٦١٠٥	١٧١٧٨٥	١٣٨٩٥٧٩٦٩	٥٤٩١٤٦٠٦

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٦) تشير متحمة للوائح المالية وتقراً معها.

إيضاح رقم	إيضاح رقم	من ١ يناير ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى				

<u>الtdfقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>					
<u>صافي الربح قبل الضرائب</u>					
<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>					
٨٣١٦٠٦٢	١٠٨٥٨٩٨٤	(١-٤)			
٣٩٤٣٦٧	٩٤٠٠٧٦	(٦)			
١٧٤٧٧٠٠	٥٥٠٠٠٠	(١٤)			
(٣٥١٩٣٧)	٣٨١١٥١	(٢٤)			
١٦٩٢	(٢٣١٩٣٠)	(٢٢)			
١٢٦٥٧١٢	٣٤٧٠٨٠٨	(٢٢)			
(١٣١٤٢٥٢)	(٦٣٨٠٠٣)	(٢٢)			
<u>٤٦٨٩٨٣٢٧</u>	<u>٤٣٥٠٧٦٠١</u>				
<u>ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل</u>					
<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>					
(٣٩٠٤٠٩٣)	(٦٢٣٢٥٠٤)				
(١٩٠٨٠٩٤٦)	(١٧٢٢٥٥٦٦)				
(٤٩١١٠٧٩)	٤٩١١٠٧٥				
(٥٦٣٩٦١٧١)	(٥٩٢٠٧٩٧٤)				
(٢٢٩٦٠٣)	(١٠٣١٨١٤١)				
١١٧١٣٤٤٣	(٣١٥٩١٠١٥)				
٦٩٥٠٠٢٨	٣٨٥١٥٧٣				
<u>(١٨٩٧٠٠٩٤)</u>	<u>(٧٢٣٥٤٩٥١)</u>				
١٣١٤٢٥٢	٦٣٨٠٠٣				
-	(١٧٥٢٧٦٩)				
<u>(١٧٦٥٥٨٤٢)</u>	<u>(٧٣٤٦٩٧١٧)</u>				
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>					
<u> مدفوعات لاقتناء وإنشاء أصول ثابتة</u>					
<u> مدفوعات لاقتناء استثمارات</u>					
<u> متحصلات من بيع أصول ثابتة</u>					
<u> صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</u>					
<u>الtdfقات النقدية من أنشطة التمويل</u>					
<u>إصدار أسهم زيادة رأس المال</u>					
<u>أقساط التأجير التمويلي</u>					
<u>قرض - مدفوعات</u>					
<u>قرض - متحصلات</u>					
<u>فوائد تمويلية - مدفوعة</u>					
<u>تسهيلات إئتمانية - متحصلات</u>					
<u>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</u>					
<u>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</u>					
<u>النقدية وما في حكمها في بداية الفترة</u>					
<u>النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة</u>					
-	١٠٠٠٠٠٠٠				
(١٧٠٢٥٦١)	(١٢٠٢٧٤٢)				
	(١٧٣٢٢٨١)				
١٢٢٨٢٠٢٨	-				
(١٢٦٥٧١٢)	(٣٤٧٠٨٠٨)				
١٨٤٤٠٧٤	٥٩٦٨٣٤١٣				
<u>١١١٥٧٨٢٩</u>	<u>١٥٣٢٦٧٥٨٢</u>				
(٩٥٩٨٤٨٨١)	٧٦٧٩١١٧٦				
١٠١٤٣٦٨٠٢	١٤٤٩١٩٣٠				
٥٤٤١٩٢١	٩١٢٨٣١٠٦	(٣٢٠١٠٣)			

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

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