

شركة اسيك للتعدين (اسكوم)

شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات

والقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة اسيك للتعددين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة اسيك للتعددين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على تلك القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرة التالية، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

بالإشارة إلى إيضاح (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة والذي يشير إلى أن إجمالي قيمة الاستثمارات في شركات تابعة يتضمن استثماراً في شركة جلاس روك للعزل (الشركة التابعة) بقيمة دفترية تبلغ ٢٥٦ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. في خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، هذه الشركة التابعة واجهت انخفاض جوهري في حجم الأعمال كما حققت خسائر من النشاط والتي تعتبر مؤشرات علي الاضمحلال في قيمة الاستثمار وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣١ "اضمحلال قيمة الأصول"، ولكن الإدارة لم تقم بإجراء اختبار للاضمحلال في قيمة هذا الاستثمار لتحديد ما إذا كان هناك خسائر اضمحلال يجب الاعتراف بها فيما يتعلق بالقيمة الدفترية للاستثمار المدرجة بقائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. في غياب معلومات لتحديد القيمة الاستردادية لهذا الأصل، لم نتمكن من التحقق من القيمة الدفترية للاستثمارات في شركات تابعة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبالتالي ما إذا كان هناك تسوية يجب اجراءها علي خسائر الفترة المدرجة في قائمه الأرباح أو الخسائر المستقلة وقائمة الدخل الشامل المستقلة والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

### الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات المحتملة علي القوائم المالية الدورية المستقلة، والتي كان من الممكن ان تنمو الي علمنا في حال قيام الادارة باجراء اختبار اضمحلال للاستثمار في الشركة التابعة كما هو مبين الفقرة السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن اداءها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



وائل صقر  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٨ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة اسكوب للتعدين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٢٥,٩٦٢,٥٨٦	٥	الأصول الثابتة
٥٩٢,٧٠٤,٩٣٢	٥٩٤,٨٨٠,٢٠٨	٦	استثمارات في شركات تابعة
١٠٢,٨٤٩,٥٧٨	١٠٦,٥٢٢,٢٦٩	٧	قروض لشركة تابعة
٧٢٥,٦٥٦,٧٥٧	٧٢٧,٣٦٦,٠٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٩,٨٩٦,٤٠٣	١٣,٨٧٩,٠١٤	٨	المخزون (بالصافي)
٢٠,٢٥٤,٧٥٦	٢٠,٢٧٤,٦٧١	٩	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٤٦,٥٨١,٦٣٣	٤٠,٠٩١,٠٦٤	١٠	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٧,٢٨٠,٠٣٦	٣٦,٧٧٨,٥٦٩	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٦,٤٧٩,٤٦٤	٦١,٥٥٠,٥٣٤	١٢	المستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٤,٨٣٥,٩٧٢	١,٩٤٥,٦٦٤	١٣	النقدية بالصندوق وبالبنوك
١٦٥,٣٢٨,٢٦٥	١٧٤,٥١٩,٥١٦		إجمالي الأصول المتداولة
٨٩٠,٩٨٥,٠٢٢	٩٠١,٨٨٥,٥٧٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١,٤٥٤,٨٩٦	٢١,٤٥٤,٨٩٦		الاحتياطيات
(١١٥,٦٥٣,٨٤٨)	(١٧٠,٢٤٢,٧١٦)		خسائر مرحلة
(٥٤,٥٨٨,٨٦٨)	١٢,٠٤١,٤٦٧		صافي ارباح الفترة / (خسائر) العام
٤٠١,٢١٢,١٨٠	٤١٣,٢٥٣,٦٤٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٥٢,٧١٢,٨٧٠	١٤٥,٦٠٠,٣٢١	١٥	قروض
٢,٩٥٩,١٤٠	٢,٩٥٩,١٤٠	١٦	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٢,٩١٢,٠٢١	٢,٢٤٥,١٤٧	١٧	التزامات تأجير تمويلي طويلة الأجل
٨٨,٧٥٨,١٧٨	٨٨,٣٧٧,٩٦٠	١٨	التزامات مالية أخرى
٢٤٨,٣٤٢,٢٠٩	٢٣٩,١٨٢,٥٦٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٤,٠١٢,٠٣٥	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٤٢,٧٣٧,٦٧٢	٣٢,٩٥٢,٦٢١	٢٠	الموردين وأوراق الدفع
١,١٩٧,٠٢٩	١,٢٦٩,٤٣٧	١٧	التزامات تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢٢,٠٦٠,٧٠٤	٣٨,٩٦٨,٧٤٤	١٢	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨,٩١٠,٣٣٠	٩,٤٩٧,٨٨٠	١٥	قروض
٨٥,٨٠٧,٣٣٠	٨٧,٧٥٦,٠٧٧	٢١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٢٦٩,٤٠٦	٢٤,٩٩٢,٥٧٠	٢٢	المخصصات
٢٤١,٤٣٠,٦٣٣	٢٤٩,٤٤٩,٣٦٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٨٩,٧٧٢,٨٤٢	٤٨٨,٦٣١,٩٣٢		إجمالي الالتزامات
٨٩٠,٩٨٥,٠٢٢	٩٠١,٨٨٥,٥٧٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

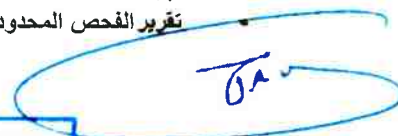
الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

تقرير الفحص المحدود مرفق



الجيولوجي / فيليز حبيب جريس  
رئيس مجلس الإدارة



  
الأستاذ / تامر مؤمن البحيري  
المدير المالي

لقاهرة في ٨ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٨٤,٥١٠,٤٠٢	٧٣,٤٩٩,١٦٧	١٨٢,٧٨٨,١٩٠	١٥٤,٨٩٢,٦٩٩		إيرادات النشاط
(٧٣,١٥٢,٠٦٩)	(٦٧,٠٧٩,٤٧٤)	(١٥٧,٣٥٥,١٧٠)	(١٤٠,٦٨٨,٥٦٠)	٢٣	تكلفة النشاط
١١,٣٥٨,٣٣٣	٦,٤١٩,٦٩٣	٢٥,٤٣٣,٠٢٠	١٤,٢٠٤,١٣٩		مجمّل الربح
(٥,٤٠٨,٩٠١)	(٦,١١٥,٨٣٧)	(١١,٠٣٦,٦٤٩)	(١٤,٠٨٢,٩١١)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٥٠,٦٧٤)	(٥٤٠,٢٠٧)	(٧٣٤,١٣٨)	(٨٦٠,٣٣٢)	٢٤	مخصصات
-	٧,٢٨٦,٩٢٧	٥٧٨,٨٣٠	٧,٢٨٦,٩٢٧	٢٥	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	(١٣,٣٣٨,٤١٦)	-	٢٤	صافي عبء الاضمحلال في قيمة
-	(١٩٠,٩١١)	(٤٠,٦٨٣,٦٥٠)	(١٩٠,٩١١)	٢٤	مخصصات مكونة عملاء
٥,٥٩٨,٧٥٨	٦,٨٥٩,٦٦٥	(٣٩,٧٨١,٠٠٣)	٦,٣٥٦,٩١٢		مخصصات شركات شقيقة
٣,٨٠٦,٢٨٣	١٢,٨٧٤,٥٨٥	٤,٣٠٨,٠٠٧	١٤,٨٨٥,٨٧٠	٢٧	أرباح/(خسائر) التشغيل
(٤,٥٤٠,٦٩٣)	(٦,٨٧٤,٣٤٩)	(٨,٩٤٤,٣٣٥)	(١٠,١٦١,٠١٢)	٢٧	إيرادات تمويلية
-	(١٠,٦٥٠,٠٧٠)	١٧,٨٦١	-		تكاليف تمويلية
٧٤,٥٦١	-	٧٤,٥٦١	٩٥٩,٦٩٧		إيرادات أخرى
٤,٩٣٨,٩٠٩	٢,٢٠٩,٨٣١	(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧		إيرادات رأسمالية
-	-	-	-	٢٦	صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل الضرائب
-	-	-	-	٢٦	ضريبة الدخل الجارية
٤,٩٣٨,٩٠٩	٢,٢٠٩,٨٣١	(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧		الضريبة المؤجلة
٠,٠٨٩	٠,٠٠٤	(٠,٨٠)	٠,٢٢	٢٨	صافي ربح/(خسارة) الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم في الربح/(الخسارة)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة اسيك للتعيين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧	إجمالي الدخل الشامل/(الخساره الشاملة) عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة اسبيك للتعبئة (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	صافي (خسارة)/		الخسائر المرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي	الاحتياطي القاتوني	المصروف والمدفوع	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
	ربح الفترة	صافي							
٤٥٥,٨٠١,٠٤٨	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	(٨١,١١٥,٨٨٦)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر	
-	٣٤,٥٣٧,٩٦٢	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	-	-	-	-	-	٢٠١٩	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	-	-	-	-	-	-	٢٠٢٠	إجمالي الدخل الشامل
٤١١,٤٧٦,١٣٩	(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	(١١٥,٦٥٢,٨٤٨)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢٠	صافي خسارة الفترة	
٤٠١,٢١٢,١٨٠	(٥٤,٥٨٨,٨٦٨)	(١١٥,٦٥٢,٨٤٨)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر	
-	٥٤,٥٨٨,٨٦٨	(٥٤,٥٨٨,٨٦٨)	-	-	-	-	-	٢٠٢٠	المحول إلى الخسائر المرحلة
١٢,٠٤١,٤٦٧	١٢,٠٤١,٤٦٧	-	-	-	-	-	-	٢٠٢١	إجمالي الدخل الشامل
٤١٣,٢٥٣,٦٤٧	١٢,٠٤١,٤٦٧	(١٧٠,٢٤٢,٧١٦)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٢١	صافي ربح الفترة	
								٢٠٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ يونيو ٣٠	٢٠٢١ يونيو ٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى (خسارة) العام قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٧٧٦,٤٢٢	٣,٦٥١,٤٥٤	٥	إهلاك العام
٥٤,٧١١,٢٠٤	١,٠٥١,٢٤٣	٢٤	مخصصات مكونة
(٥٧٨,٨٣٠)	(٧,٢٨٦,٩٢٧)	٢٥	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧٤,٥٦١)	(٩٥٩,٦٩٧)		أرباح رأسمالية
٨,٩٩٧,٢١١	١٠,١٦١,٠١٨	٢٨	فوائد مدينة
(٤,٣٠٨,٠٠٧)	(٧,٩٦٨,٩٠٧)	٢٧	فوائد دائنة
(٣١,٢٠٣)	(١٤٩,٢٢٦)		خسائر فروق عملة
١٨,١٦٧,٣٢٧	١٠,٥٤٠,٤٢٥		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
			المخزون
١,٥٢٨,٩٦٩	٦,٠١٧,٣٨٩		العملاء وأوراق القبض
(٧٤٧,٩١٧)	١٣,٧٧٧,٤٩٦		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٧٦٨,٥٣٨)	(١٩,٤٩٨,٥٣٣)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢,١٩٤,٨٨٥)	(١٥,٢٦١,٩٨١)		الموردون وأوراق الدفع
(٢٤,١٨١,٨٧٧)	(٩,٧٨٥,٠٥٢)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,١٠٥,٠٦٤	١٠,٢٥٢,٠٥٥		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٧,٢٣٣,٣٤٨	٤,١٥٠,٥٥٥		صافى الالتزامات ضرائب الدخل الجارية
(١,٢٦٠,٦٥٠)	٨٥		مخصصات مستخدمة
(٤,١٢٤,٩٨٥)	(١٣٧,١٦٨)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣,٧٥٥,٨٥٦	٥٥,٢٧١		فوائد دائنة محصلة
-	٣,٦٧٤,٠٩١		مدفوعات ضرائب
-	(٢٠,٠٠٠)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣,٧٥٥,٨٥٦	٣,٧٠٩,٣٦٢		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٣,٤٢٣)	(٥١٢,٧٩٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦٠,٦٤٩)	(١,١٧٥,٢٧٥)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
٧٤,٥٦١	٩٥٩,٦٩٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٢٩,٥١١)	(٧٢٨,٣٧٢)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٧,١٣٣,٨٦٦)		قروض مدفوعة
(٢,٢٩٨,٥٧١)	(٢,٤٣٦,١٢٦)		تسهيلات ائتمانية - بالصافى
-	(٥,٧٠٦,٨٤١)		فوائد مدينة - مدفوعة
(٤٨٤,٩٧٢)	(٥٩٤,٤٦٦)		أقساط التأجير التمويلي
(٢,٧٨٣,٥٤٣)	(١٥,٨٧١,٢٩٩)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٤٢,٨٠٢	(١٢,٨٩٠,٣٠٩)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٥٧٩,٢٢٥	١٤,٨٣٥,٩٧٣	١٣	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢,٢٢٢,٠٢٧	١,٩٤٥,٦٦٤	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٤٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية



## شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ١ - مقدمة

#### ١-١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية "الشركة" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية وقد تم نشر النظام الأساسي للشركة بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٢٢٩ في شهر يوليو ١٩٩٩.

الشركة مقيدة بالسجل التجاري بمكتب جنوب القاهرة تحت رقم ٢٨٧٠ بتاريخ ٢٩ أبريل ١٩٩٩. الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

يقع المركز الرئيسي للشركة في المعادي الجديدة – القاهرة -جمهورية مصر العربية.

يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:

- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٥٤,٠٥٪ تقريباً.
  - شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ٤,٣٩٪ تقريباً.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٢١.

#### ٢-١ غرض الشركة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها باستخدام جميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومثبات المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقييم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعاونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها وخطها وتشكيلها وتعبئتها.
- تصنيع أجزاء ومكونات قطع غيار معدات تشغيل المناجم والمحاجر وتجميع الأجزاء وتركيبها وصيانتها وإصلاحها سواء كانت ثابتة أو متحركة.
- صيانة وإصلاح معدات الحفر وشراؤها وبيعها والخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر والاستكشاف وفي صيانة معدات الحفر والمضخات البترولية وحفر آبار المياه والآبار غير العميقة وتقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.

#### ٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

##### أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية.

تقوم الشركة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي بناءً على التصنيف المتداول / الغير متداول، يتم تصنيف الأصل كمتداول عند:

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

- \* توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
  - \* الاحتفاظ به لهدف رئيسى وهو المتاجرة.
  - \* توقع تحقيقه خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
  - \* كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثنى عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.
- يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.
- يعتبر الالتزام متداول عند:
- \* توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
  - \* الاحتفاظ به لهدف رئيسى وهو المتاجرة.
  - \* وجوب تسويته خلال فترة اثنى عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
  - \* عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثنى عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة الشركة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

يجب على مستخدمى هذه القوائم المالية المستقلة أن يقرؤها مع القوائم المالية المجمعة للشركة كما في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالى للشركة وعن نتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام عملة التعامل فى البيئة الاقتصادية الأساسية التى تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملية أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملية التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملية أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الاخر والذي يشكل جزءاً فعال من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم الشركة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح والخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

ج - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة والتي تهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها أيهما أقل. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل مجموعة من مجموعات الأصول:

مبانى وإنشاءات	٥٠ سنة
آلات ومعدات	٣-٧ سنوات
شاحنات ووسائل نقل	٣-١٥ سنة
سيارات	٣-٥ سنوات
حاسبات آلية وبرامج	٤-١٠ سنة
أثاث ومعدات مكتبية	٤-١٠ سنوات

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأصول الثابتة (تابع)

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لهما أيهما أقل. تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة. يتحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر علي أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

د - مشروعات تحت التنفيذ

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عندما تستوفي شروط الاعتراف بالأصول الثابتة، وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الأرباح أو الخسائر.

هـ - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة سنوياً للأصل غير الملموس الذي له عمر إنتاجي غير محدد أو الأصل غير الملموس غير المتاح للاستخدام في تاريخ القوائم المالية المستقلة. تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل. يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإسترادية. القيمة الإسترادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي 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 (الوحدة التي تولد النقد). تقوم الشركة بالاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإسترادية له. تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة اضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإسترادية لذلك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى القروض والمديونيات. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولي للأصول المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك الشركة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وتتكون القروض والمديونيات بالشركة من "المدينون والأرصدة المدينة الأخرى" و"النقدية بالخبزينة والبنوك" في قائمة المركز المالي.

٢ - الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي.

يتم القياس الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة، فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل كافة التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣ - القياس اللاحق

- يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات (تكاليف) التمويل - بالصافي.

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.

- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي.

ز - المقاصة بين أصل والتزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية علي أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد ولكي يكون الحق القانوني للشركة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفاد فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً ما يكون إخفاق الطرف الأخر ولا بد أن يعكس ممارسات الشركة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للشركة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الاحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالي او مجموعه الاصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول الشركة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقرض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

من ١ يناير ٢٠٢٠، تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر. تعتمد منهجية اضمحلال في القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ط - النقدية وما في حكمها

في قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصدوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات المالية قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط مخصصاً منها البنوك الدائنة. وفي قائمة المركز المالي يتم إدراج البنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة.

ي - الاستثمارات في شركات تابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام طريقة التكلفة. يتم إثبات الاستثمار في الشركات التابعة في القوائم المالية المستقلة بالتكلفة. تتطلب طريقة التكلفة الاعتراف بالاستثمار بالتكلفة وتسجيل إيرادات الاستثمار إلى حد توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر بها. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتكون الشركة تتعرض أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر بها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - المخزون

يُقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى (على أساس معدلات التشغيل العادية) التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً لتكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة.

ل - الالتزامات المالية

١ - التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف التزاماتها المالية إلى التزامات مالية أخرى. يتوقف تصنيف الالتزام المالي عن الاعتراف الأولي على الغرض من اقتنائه.

٢ - الاعتراف والاستبعاد

تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المالي في قائمة المركز المالي عندما - فقط عندما - تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للالتزام المالي. وتستبعد الشركة الالتزام المالي (أو جزء منه) من قائمة المركز المالي عندما ينتهي الالتزام المالي إما بالتخلص منه أو إلغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

وتقوم الشركة بالمحاسبة عن تبادل أدوات دين بشروط مختلفة جوهرياً بين مقترض ومقرض على أنه انتهاء للالتزام المالي الأصلي ويتم الاعتراف بالدين الجديد كالتزام مالي، ويدرج بالأرباح أو الخسائر الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام (أو جزء منه) الذي تم الإعفاء منه أو تحويله إلى طرف آخر متضمناً المصروفات غير المستهلكة وبين المبلغ المدفوع لتسوية الالتزام.

٣ - القياس

عند الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بتنفيذ المعاملة. ويتم قياس الالتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والتي تتمثل في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة والقروض البنكية.

م - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلى الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلى احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار.

وإذا قامت الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق ملكية الشركة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببنود تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ قائمة المركز المالي، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة.

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب الساندة في تاريخ القوائم المالية المستقلة والتي من المتوقع أن تكون مطابقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولي للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الاعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبى أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها تلك الأصول الضريبية المؤجلة.

تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

س - مزايا العاملين

تدير الشركة العديد من نظم مزايا العاملين، والتي تشمل كلاً من نظم الاشتراك المحدد لمعاشات التقاعد ونصيب العاملين في الأرباح المحددة قانوناً.

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

نظم الاشتراك المحدد المطبقة هي لائحة المعاشات التي تقوم بمقتضاها الشركة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

تعترف الشركة بالأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين طبقاً للنظام الأساسى للشركة كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والالتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم الشركة بتسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - الافتراض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالافتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم الشركة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوصاً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الافتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلى المدى الذي تتوقع الشركة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، وفي هذه الحالة يتم تأجيل إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلق بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الإلتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المستقلة.

ف - تكلفة الافتراض

عندما يتم الافتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الافتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم الشركة برسلة تكاليف الافتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتي يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم افتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الافتراض، تقوم الشركة بتحديد قيمة تكلفة الافتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الافتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الافتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المفترضة.

تقوم الشركة بالاعتراف بتكاليف الافتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

ص - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هي التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الإلتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

عندما يكون هناك عدد من الإلتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص على الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - المخصصات (تابع)

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج الشركة، تقوم الشركة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قامت الشركة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

ق - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للفروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

ر - تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستانه أو لا يزال مستحقاً للشركة الناشئ عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات وذلك عند نقطة من الزمن أو على مدار زمني. وتقوم الشركة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا عند زوال كافة حالات عدم التأكد المتعلقة بإمكانية تحصيل المبلغ المستحق. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

تعترف الشركة بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء بناءً على نموذج الخمس خطوات التالي على النحو المنصوص عليه في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨:

الخطوة (١) - تحديد العقد (العقود) مع العميل:

يُعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير لكل عقد يجب الوفاء به.

الخطوة (٢) - تحديد التزامات الأداء في العقد:

التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل بنقل سلعة أو خدمة إلى العميل. تحتسب الشركة جميع السلع أو الخدمات المميزة كالتزام أداء منفصل.

الخطوة (٣) - تحديد سعر المعاملة:

سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن تستحقه مقابل نقل البضائع أو الخدمات المتعهد بها إلى عميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - تحقق الإيراد (تابع)

الخطوة (٤) - تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الأداء في العقد:  
بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء ، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يوضح مقدار المقابل الذي تتوقع الشركة أن تستحقه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (٥) - الاعتراف بالإيراد عندما (أو عندما) تفي المنشأة بالتزام أداء في وقت ما أو بمرور الوقت:

- تفي الشركة بالتزام الأداء وتتعترف بالإيرادات بمرور الوقت ، إذا تم استيفاء أحد الشروط التالية:
- يتلقى العميل ويستهلك في نفس الوقت الفوائد التي يوفرها أداء الشركة أثناء أداء الشركة ؛ أو
  - يؤدي أداء الشركة إلى إنشاء أو تحسين أحد الأصول التي يتحكم بها العميل أثناء إنشاء الأصل أو تحسينه ؛ أو
  - لا يُنشئ أداء الشركة أصلاً له استخدام بديل للشركة وللمنشأة حق واجب النفاذ في السداد مقابل الأداء المكتمل حتى الآن.

بالنسبة للالتزامات الاداء التي لم يتم استيفاء ضوابطها المذكورة اعلاه فيتم الاعتراف بالاييرادات عندما يوفى التزام الاداء عند نقطة من الزمن

قامت الشركة بتقييم الضوابط المذكورة اعلاه وقد وجدت انها لديها نمطين مختلفين من الاعتراف بالاييراد كما يلي :

النمط الاول:

(١) بيع السلع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع (منتجات المحاجر) الناتجة عن خدمة التعدين إلى التجار أو المتعهدين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها عند تسليم السلع لهم ويتم انتقال التحكم في منتجات المحاجر للمشتري ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات. ولا تتضمن المبيعات البضائع إلى التجار عنصر التمويل نظراً لقصر الفترات الائتمانية. ويتم الاعتراف بالإيراد في هذه الحالة عند نقطة من الزمن لعدم توافر أحد الشروط السابق ذكرها.

(٢) النمط الثاني:

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات (الدراسات والأبحاث والتعدين) في الفترة التي تم تقديم الخدمة خلالها عندما يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية على أساس الخدمات المؤداة حتى تاريخه منسوبة إلى إجمالي الخدمات المقرر أدائها. ويتم الاعتراف بالإيراد في هذه الحالة بمرور الزمن لتوافر الشرط الثاني في الشروط السابق ذكرها بطريقة المخرجات.

(٣) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

(٤) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة للشركة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ت - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسنول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة. الرئيس المسنول عن صناعة القرار التشغيلي لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

ث - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة اسيك للتعيين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣ - إدارة المخاطر المالية

#### (١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للشركة.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

#### (أ) مخاطر السوق

##### ١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

إن مخاطر أسعار العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية يوضح البيان التالي احتساب تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للشركة مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على قائمة الدخل الشامل:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٥,٣٧٦,٦٢٣)	١٠,٧٣٣,٠٨٦	دولار أمريكي ١٠٪
٣١	٤٤٩	يورو ١٠٪
-	-	جنيه استرليني ١٠٪
١٠٦	٤٤٩	درهم إماراتي ١٠٪

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
الصافي	الاصول	الالتزامات	الصافي
٨٦,٧٦٠,٢١٦	٢٣٥,٦٥٣,٥١٩	(١٢٨,٣٢٢,٦٥٤)	١٠٧,٣٣٠,٨٦٥
٤,٦٦٠	٤,٤٩١	-	٤,٤٩١
-	-	-	-
٤,٥١٨	٤,٤٩٩	-	٤,٤٩٩

##### ٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات جوهرية في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

##### ٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار فائدة السوق.

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تحمل فائدة (التسهيلات الائتمانية والقروض لأجل). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة من خلال الحفاظ على مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة (تابع)

وتقوم الشركة بتحليل التغيير في أسعار الفائدة، من خلال وضع عدة تصورات للتغيير في أسعار الفائدة، ووفقاً لهذه التصورات تقوم الشركة بحساب الأثر للتغيير في أسعار الفائدة على الأرباح أو الخسائر.

ووفقاً لذلك فإنه عند إعادة حساب الأثر على الأرباح بعد الضرائب للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ عند زيادة (انخفاض) سعر الفائدة بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المتغيرات الأخرى، فإن الربح بعد الضرائب سوف ينخفض (يرتفع) بمبلغ ٢,٠٩١,١٠٢ جنية مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٩٠,٧١٣ جنية مصرى).

بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض ذات سعر الفائدة المتغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٩,١١٠,٢٣٦ جنية مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١٩,٠٧١,٣٦١ جنية مصرى).

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء والمتمثلة في تجار الجملة وتجار التجزئة والأفراد والمعاملات الملتزم بها، والأرصدة المدينة الأخرى وحسابات مستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة فيما عدا خطر الائتمان المتعلق بأرصدة حسابات العملاء حيث تقوم إدارة الشركة بإدارة وتحليل مخاطر الائتمان المتعلق بالعملاء الخاصة بها.

- بالنسبة لتجار الجملة، يقوم مراقبو الائتمان بتقييم مدى الملاءة الائتمانية لعملاء تجار الجملة في ضوء المركز المالي لهم والسمعة السوقية والخبرات السابقة وعوامل أخرى. مبيعات الشركة موجهة من أربع عملاء رئيسيين، والتي تمثل ٥٨٪ من إجمالي مبيعات الشركة.

- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية والتي تخضع لرقابة البنك المركزي.

- بالنسبة للعملاء الجدد يتم تحليل مخاطر الائتمان المتعلقة بهم قبل الاتفاق على شروط السداد والتسليم مع العميل.

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من للسيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

شركة أسيك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ٩٠ يوما من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات المطلوبات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بناء على تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية.

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١,٧٠٢,٥٨٠	٧,٨١٠,٠٠٠	٢٤,٩٩٢,٠٠٠	١٢٠,٥٩٣,٦٢١	القروض
-	-	-	٨٨,٣٧٧,٩٦٠	التزامات مالية اخرى
٦,١٩٦,٩١٨	٥,٩٩٠,٧٩٩	١٠,٩٠١,٨١٢	٢٤,٣٧٩,٣١٧	مدفوعات فوائد مستقبلية
٣٨,٩٦٨,٧٤٤	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٢٢,٦٥٢	٧٦١,٥٢١	١,٦٠٧,١٨٠	٧٤٩,٨٢٧	التزامات تأجير تمويلي
٤٩,٤٣٤,٢٧٩	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٤,٠١٢,٠٣٥	-	-	-	سحب على المكشوف
٣٢,٩٥٢,٦٢١	-	-	-	موردون أوراق دفع
١٨٣,٩٨٩,٨٢٩	١٤,٥٦٢,٣٢٠	٣٧,٥٠٠,٩٩٢	٢٣٤,١٠٠,٧٢٥	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٠٦٦,٧٣٠	٧,٨٤٣,٦٠٠	٢٠,٣٩٣,٣٦٠	١٣٠,٤١٦,٤٦٣	القروض
-	-	-	٨٨,٧٥٨,١٧٨	التزامات مالية اخرى
١٤,٢١٨,٥٤٠	١٣,٥٤٤,٤٧٦	٢٥,٠٠٥,٢٤٨	٥٢,٥٧٩,٨٦٦	مدفوعات فوائد مستقبلية
٢٢,٠٦٠,٧٠٤	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٣٨,٤٩٢	٧٢٢,٦٥٢	١,٥٣١,٠٢٨	١,٥٨٧,٥٠٠	التزامات تأجير تمويلي
٤٥,٤٥٦,٥١٥	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٦,٤٤٨,١٦١	-	-	-	سحب على المكشوف
٤٢,٧٣٧,٦٧٣	-	-	-	موردون أوراق دفع
١٨٢,٧٢٦,٨١٥	٢٢,١١٠,٧٢٨	٤٦,٩٢٩,٦٣٦	٢٧٣,٣٤٢,٠٠٧	الإجمالي

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم إدارة الشركة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض وبنوك سحب علي المكشوف وارصدة الموردين وأوراق الدفع والمستحق لأطراف ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى مخصوماً منها النقدية وأرصدة لدى البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٤,٠١٢,٠٣٥	سحب على المكشوف
١٥٣,٧١٢,٨٧٠	١٤٥,٦٠٠,٣٢١	القروض طويلة الأجل
٢١٠,١٦١,٠٣١	١٩٩,٦١٢,٣٥٦	إجمالي القروض والبنوك الدائنة
(١٤,٨٣٥,٩٧٣)	(١,٩٤٥,٦٦٤)	يخصم: النقدية بالخرزينة والبنوك
١٩٥,٣٢٥,٠٥٨	١٩٧,٦٦٦,٦٩٢	صافي القروض
٤٠١,٢١٢,١٨٠	٤١٣,٢٥٣,٦٤٧	حقوق الملكية
٥٩٦,٥٣٧,٢٣٨	٦١٠,٩٢٠,٣٣٩	إجمالي رأس المال
%٣٣	%٣٢	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

(٣) تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لسداد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة علي افتراض أن معاملة بيع الأصل أو سداد الالتزام تتم إما :

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الإلتزام.

يجب أن تكون الشركة قادرة علي الوصول إلي السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج الشركة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ الشركة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.



شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### ٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

#### (١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج تلك التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والافتراضات والتي تنسم بمخاطر جوهرية قد يترتب عليها تسويات هامة على القيمة النقدية للأصول والالتزامات خلال العام المالي التالي.

#### العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهرى من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهرى من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وافتراضات الإدارة له تأثير جوهرى على قيم الأصول الثابتة. تتمتع الأصول الثابتة بأعمار إنتاجية تتراوح بين ٣ سنوات إلى ٥٠ سنة ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة واسترشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة الإدارة الفنية وكذلك الفترة المتوقعة لتدفق المنافع الاقتصادية للشركة من خلال تشغيل ذلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والفروض الخاصة بالأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً فى حالة وجود أي تغييرات أو تسويات خاصة بالأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية، سوف يتم تطبيق مثل هذه التسويات إن وجدت على الفترات المستقبلية.

#### اضمحلال فى استثمارات فى شركات تابعة

تقرر الشركة أن اضمحلال فى استثمارات فى شركات تابعة قد تعرضت لانخفاض فى القيمة عندما يحدث انخفاض حاد أو طويل الأجل إلى مستوى أدنى من التكلفة. ويتطلب تحديد إذا ما كان ذلك الانخفاض حاداً أو طويل الأجل تقييم عدة عوامل تعتمد على الحكم الشخصى ومعلقة بالصناعة والسوق والتطور التكنولوجي والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية.

#### (٢) الأحكام المهنية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم المهني (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها فى "إيضاح ٤-١") والذي من الممكن أن يكون له تأثير جوهرى على القيم المعترف بها فى القوائم المالية المستقلة.

شركة اسبك للتعبون (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	حق التمتع	تأمينات على أصول مستغرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات البنية وبرامج	سيارات	مباني ومساكن	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١٦١,٦٢١,٩٦٢	-	٦٠٦,٤٨١	٣,٤٧٨,٥٢٠	٦,١١٤,٧٣٩	٣٣٤,٠٠٠	٤٢,١٧٠,٤١٥	١٠٤,٦٣٧,٩٢٢	٢,٩١٠,٦٨٧	٨٦٩,١٩٨
(١٣٢,٦٠٧,٢٣٧)	-	(٦٠٦,٤٨١)	(٣,٢٢٣,٤٣٠)	(٦,٣١٧,٨٥٩)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٣٩,٣٦٧,١٠٤)	(٨٧,٠٤٨,٢٤٠)	(٧١٠,١٢٣)	-
٢٩,٠١٤,٧٢٥	-	-	٢٥٥,٠٩٠	٢٩٦,٨٨٠	-	٢,٨٠٣,٣١١	٢٢,٥٨٩,٦٨٢	٢,٢٠٠,٥٦٤	٨٦٩,١٩٨
٢٩,٠١٤,٧٢٥	-	-	٢٥٥,٠٩٠	٢٩٦,٨٨٠	-	٢,٨٠٣,٣١١	٢٢,٥٨٩,٦٨٢	٢,٢٠٠,٥٦٤	٨٦٩,١٩٨
٧,٥٦٩,٥٢٠	٥,١٠٧,٥٢١	-	١٢٤,٩٦٦	٧٣,٨٤١	-	١٨,٥٨٢	٢,٢٤٤,٦١٠	-	-
(٤٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٤٢,٠٠٠)	-	-
٤٢,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٤٢,٠٠٠	-	-
(٧,٤٨١,٩٩٩)	(١,٤٣٣,٧٩٤)	-	(٦٨,٨١٠)	(١٥٢,٩٢٠)	-	(١,٣٦٢,٩١٩)	(٤,٤٠٦,٢٧٧)	(٥٨,٢٨٤)	-
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٣,٦٧٤,٧٢٧	-	٣١١,٢٤٦	٢١٧,٨٠١	-	١,٤٥٨,٩٧٤	٢,٤٢٨,٠٢٠	٢,١٤٢,٣٨٠	٨٦٩,١٩٨
١٦٩,١٤٩,٤٨٠	٥,١٠٧,٥٢١	٦٠٦,٤٨١	٣,٦٠٣,٤٨٦	٦,٦٨٨,٥٨٠	٣٣٤,٠٠٠	٤٢,١٨٨,٩٧٧	١٠٦,٨٤٠,٥٣١	٢,٩١٠,٦٨٦	٨٦٩,١٩٨
(١٤٠,٠٤٧,٣٣٤)	(١,٤٣٣,٧٩٤)	(٦٠٦,٤٨١)	(٣,٢٩٢,٢٤٠)	(٦,٤٢٠,٧٧٩)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٤٠,٧٣٠,٠٧٣)	(٨٦,٤١٢,٥١١)	(٧٦٨,٤٠٦)	-
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٣,٦٧٤,٧٢٧	-	٣١١,٢٤٦	٢١٧,٨٠١	-	١,٤٥٨,٩٧٤	٢,٤٢٨,٠٢٠	٢,١٤٢,٣٨٠	٨٦٩,١٩٨
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٣,٦٧٤,٧٢٧	-	٣١١,٢٤٦	٢١٧,٨٠١	-	١,٤٥٨,٩٧٤	٢,٤٢٨,٠٢٠	٢,١٤٢,٣٨٠	٨٦٩,١٩٨
٥١٢,٧٩٤	-	-	٣١١,٢٤٦	٢١٧,٨٠١	-	١,٤٥٨,٩٧٤	٢,٤٢٨,٠٢٠	٢,١٤٢,٣٨٠	٨٦٩,١٩٨
(٩٥٩,٦٩٤)	-	-	٢١,٩٢٩	٣٧,٢٥٠	-	-	٤٥٣,٦١٥	-	-
٩٥٩,٦٩٤	-	-	-	-	-	(٩٥٩,٦٩٤)	-	-	-
(٣,٦٥١,٤٥٤)	(١٩٩,٩٦٢)	-	(٢١,٠٥٢)	(٦٨,٨٤٦)	-	(٦٧٣,٤٨٩)	(٢,١٥٣,٩٦٣)	(٢٩,١٤٢)	-
٢٥,٩٦٣,٥٨٦	٢,٩٧٤,٧٦٥	-	٣٠٧,١٢٣	١٨٦,٢٠٥	-	٧٨٥,٤٨٥	١٨,٧٢٧,٦٧٢	٢,١١٣,١٣٨	٨٦٩,١٩٨
١٢٩,٦٢٢,٣٧٤	٥,١٠٧,٥٢١	٦٠٦,٤٨١	٣,٦٧٥,٤١٥	٦,٧٢٥,٨٢٠	٣٣٤,٠٠٠	٤٢,١٨٨,٩٧٧	١٠٧,٢٩٤,١٤٦	٢,٩١٠,٦٨٦	٨٦٩,١٩٨
(١٤٣,٣٩٨,٦٨٨)	(١,١٣٢,٧٥٦)	(٦٠٦,٤٨١)	(٣,٢٦٨,٢٩٢)	(٦,٥٣٩,١٢٥)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٤١,٤٠٣,٥١٢)	(٨٨,٥٦٦,٤٧٤)	(٧٩٧,٥٤٨)	-
٢٥,٩٦٣,٥٨٦	٢,٩٧٤,٧٦٥	-	٣٠٧,١٢٣	١٨٦,٢٠٥	-	٧٨٥,٤٨٥	١٨,٧٢٧,٦٧٢	٢,١١٣,١٣٨	٨٦٩,١٩٨

١ يناير ٢٠١٩  
التكاليف  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠٢١  
التكاليف  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
صافي القيمة الدفترية في أول الفترة  
الإضافات خلال الفترة  
مجموع الإهلاك الاستحقاقات  
إهلاك الفترة  
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
التكاليف  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية

العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة الدفترية في أول العام  
الإضافات خلال العام  
مجموع إهلاك الاستحقاقات  
إهلاك العام  
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

شركة اسكوك للتعددين (اسكوك) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يتم توزيع مصروف الاهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٥,٩٠٩,٦٦٢	٢,٨٩٠,٢٢٤	تكلفة المبيعات
١,٥٧٢,٣٣٧	٧٦١,٢٣٠	المصروفات الإدارية والعمومية
<u>٧,٤٨١,٩٩٩</u>	<u>٣,٦٥١,٤٥٤</u>	

تتمثل المتحصلات من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	-	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٧٤,٥٦١	٩٥٩,٦٩٧	أرباح استبعاد أصول ثابتة
<u>٧٤,٥٦١</u>	<u>٩٥٩,٦٩٧</u>	المتحصلات من بيع أصول ثابتة

- يتضمن رصيد بند الأراضي مبلغ ٨٦٩,١٩٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلتين في مصلحة الشهر العقاري.
- يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١٠٧,٦٢٤,٢٤٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (١٠٦,١١٥,١٥٧ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٦ - استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	بلد الأعمال	
١٣١,١٩٣,٩٤٨	%٩٩,٩٩٩	١٣١,١٩٣,٩٤٨	مصرية	شركة أسكوك لتصنيع الكربونات والكيماويات
٢٥٤,٣٣٤,٠٩٦	%٩٣,٥٦	٢٥٥,٥٠٩,٣٧١	مصرية	شركة جلاسروك للعزل*
٨٥,٩٢١	%٩٩,٤	٨٥,٩٢١	جزائرية	شركة أسكوك - الجزائر
١,١٧٢,٨٨٩	%٩٥	١,١٧٢,٨٨٩	سورية	شركة أسكوك سوريا للجيولوجيا والتعددين
٢٢,٧٥٠,٧٥٤	%٩٩	٢٢,٧٥٠,٧٥٤	سودانية	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين والمحدودة - السودان
٣٣,٠٠٨,٠٢٥	%٧٠	٣٣,٠٠٨,٠٢٦	جزائرية	شركة لازرق للأشغال العمومية
٥٨,٣٨٨,٠٥١	%٩٩,٩٩٧	٥٨,٣٨٨,٠٥١	مصرية	شركة أسكوك بريشيووس ميتالز للتعددين
٢٤٨,٧٩٢,٦٧٣	%٩٩,٩٩٧	٢٤٨,٧٩٢,٦٧٣	مصرية	مستحق من أطراف ذات علاقة - شركة أسكوك بريشيووس ميتالز للتعددين
٣١,٩٩٣,٢١٢	%٦٩,٤	٣١,٩٩٣,٢١١	إماراتية	شركة أسكوك الإمارات للتعددين
١٠٥,٨٠٨	%٨٠	١٠٥,٨٠٨	السنغال	شركة أسكوك السنغال
٣٥٧,٥٠٠	%١٠٠	٣٥٧,٥٠٠	قبرص	شركة أسكوك قبرص
<u>٧٨٢,١٨٢,٨٧٧</u>		<u>٧٨٣,٣٥٨,١٥٢</u>		الإجمالي
(١٨٨,٤٧٧,٩٤٤)		(١٨٨,٤٧٧,٩٤٤)		يخصم: الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
<u>٥٩٣,٧٠٤,٩٣٣</u>		<u>٥٩٤,٨٨٠,٢٠٨</u>		الصافي

\* تتمثل الزيادة في الاستثمارات بمبلغ ١,١٧٥,٢٧٥ جنيه مصري مقابل شراء حصة اضافية في الشركة التابعة.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - قروض لشركة تابعة

قامت الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالتوقيع على عقد تمويل مساند غير محمل بفوائد لمدة عشر سنوات لصالح شركة جلاس روك للعزل (شركة تابعة) بمبلغ ٥,٢٩٣,٤٣٠ دولار أمريكي، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٣,٥١٥,٣٠٢ دولار أمريكي، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٢,٢٧١,٥٣١ دولار أمريكي، كما قامت الشركة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتوقيع على عقد تمويل مساند بنفس الشروط السابقة بمبلغ ٢٩٨,٩١٨ دولار أمريكي.

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	القيمة الاسمية
(١٤٧,٢٠٥,٩١٩)	(١٤٣,٥٣٣,٢٢٨)	القيمة الحالية
(١,٥٠٠,٩١٦)	٢,١٧١,٧٧٥	الفوائد الغير مكتسبة
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤٧,٢٠٥,٩١٩	١٤٣,٥٣٣,٢٢٨	القيمة الحالية
(٤٠,٦٨٣,٦٥٠)	(٤٠,٦٨٣,٦٥٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠٦,٥٢٢,٢٦٩	١٠٢,٨٤٩,٥٧٨	الصافي

استهلاك خصم القيمة الحالية خلال فترة ٢٠٢١ مبلغ ٤,٢٩٤,٨١٦ جنيه مصرى وقد تم الاعتراف به ضمن إيرادات التمويل (إيضاح ٢٧) وقد تم احتساب القيمة الحالية باستخدام معدل خصم ٦٪ المعادل لسعر الفائدة على أدوات مالية مماثلة.

عند الاعتراف الأولى بالقروض، تم احتساب القيمة الحالية للقروض وقد تم الاعتراف بالفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الحالية كإضافة للاستثمارات في شركة جلاس روك للعزل.

٨ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٨,٣٣٣,٨٢٤	١٨,٥٦٤,٠٥٠	قطع غيار
٣,٧٥١,٧٢٦	٣,٧٥٣,١٤٨	متفجرات ومستلزمات تفجير
-	٥,٧٨٦,٨١٠	خام متاح للبيع
١,٩٧١	٩٠٢	مخزون مهمات
٢٢,٠٨٧,٥٢١	٢٨,١٠٤,٩١٠	الإجمالي
(٨,٢٠٨,٥٠٧)	(٨,٢٠٨,٥٠٧)	الاضمحلال في قيمة المخزون
١٣,٨٧٩,٠١٤	١٩,٨٩٦,٤٠٣	الصافي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المخزون فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨,٢٠٨,٥٠٧	٧,٩٢٠,٩٨٦	الرصيد في ١ يناير
-	٢٨٧,٥٢١	مكون خلال العام
٨,٢٠٨,٥٠٧	٨,٢٠٨,٥٠٧	الرصيد

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - صافى أصول ضرائب الدخل الجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠,٢٥٤,٧٥٦	١٩,٥٢٩,٨٢٧	الرصيد في أول العام
٢٠,٠٠٠	٢٨٢,٠٠٥	ضرائب دخل مسددة خلال العام
(٨٥)	-	ضرائب خصم وإضافة
-	٤٤٢,٩٢٤	ضرائب دخل العام
٢٠,٢٧٤,٦٧١	٢٠,٢٥٤,٧٥٦	

١٠ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٣,٣٩٢,٢٨٠	٩٧,١٦٩,٧٧٦	عملاء تجاريون
٨٣,٣٩٢,٢٨٠	٩٧,١٦٩,٧٧٦	الإجمالي
(٤٣,٣٠١,٢١٦)	(٥٠,٥٨٨,١٤٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٠,٠٩١,٠٦٤	٤٦,٥٨١,٦٣٣	الصافي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٠,٥٨٨,١٤٣	٤٨,٦١٢,٩٧٨	الرصيد في ١ يناير
-	٢,٧٨٩,١٧٥	مكون خلال العام
(٧,٢٨٦,٩٢٧)	-	انتهى الغرض منه (ايضاح ٢٥)
-	(٨١٤,٠١٠)	مخصصات مستخدمة
٤٣,٣٠١,٢١٦	٥٠,٥٨٨,١٤٣	الرصيد

إن متوسط فترة الائتمان لأرصدة العملاء هي ٩٠ يوماً. لا يتم تحميل أية فوائد على أرصدة العملاء التجاريين. إن أرصدة العملاء التي تزيد عن ١٨٠ يوماً يتم تكوين مخصص لها استناداً إلى المبالغ المقدرة الغير قابلة للتحويل، ويتم تحديدها بالرجوع إلى الخبرات السابقة في العجز وتقدير الإدارة للأحوال الاقتصادية الراهنة لتحديد مدى إمكانية استرداد هذه الأرصدة في المستقبل.

قبل الموافقة على أي عميل جديد، تقوم الشركة بتقييم الجودة الائتمانية للعميل المحتمل بتحديد الحدود الائتمانية من قبل العميل.

مدرج ضمن أرصدة العملاء للشركة مدينو بقيمة تبلغ ٩,٨٩٠,٨٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٩٩٧,٤٥١ جنيه مصري) والتي تكون مستحقة السداد في تاريخ إعداد التقارير المالية والتي لم يتم المجموعة بإدراج أية مخصصات عنها حيث أنه لم يوجد هناك أي تغير جوهري في الجودة الائتمانية ومازالت المبالغ تعتبر قابلة للإسترداد. لا تحتفظ الشركة بأية ضمانات على هذه الأرصدة.

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد ولكن غير منخفضة القيمة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٩,٥٤٢,٩٦٩	٢٤,٥٧١,٩٦٦	متأخرة السداد لأقل من ٦ أشهر
٩,٨٩٠,٨٥٤	٥,٩٩٧,٤٥١	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
٢٩,٤٣٣,٨٢٣	٣٠,٥٦٩,٤١٧	

لتحديد إمكانية تحصيل أرصدة العملاء، ترى الشركة أن أي تغيير في الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء من تاريخ منح الائتمان قد تم عرضه مبدئياً حتى تاريخ إعداد القوائم المالية. في تاريخ إعداد القوائم المالية، قامت الإدارة بالأخذ بالاعتبار أحوال السوق الراهنة في الاعتبار عند تقييم الجودة الائتمانية لأرصدة العملاء. علاوة على ذلك فإن تركيز المخاطر الائتمانية محدود حيث أن قاعدة العملاء كبيرة وغير مرتبطة.

شركة اسيك للتعيين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - عملاء وأوراق قبض (تابع)

ولذلك، وبعد الأخذ بالاعتبار ما ورد أعلاه، تعتقد الإدارة أنه لا داعي لتكوين مخصص إئتمان إضافي يتجاوز المخصص الحالي للديون المشكوك في تحصيلها المبينة أدناه.

بلغت أعمار أرصدة العملاء المنخفضة القيمة والتي تم تكوين مخصص للديون المشكوك مقابلها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٩,٣٠١,٢١٦	٥٠,٥٨٨,١٤٣	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
٣٩,٣٠١,٢١٦	٥٠,٥٨٨,١٤٣	

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨,٣٩١,٠٣٤	٣,١٩٠,٦٢٧	دفعات مقدمة للموردين
٣٨١,٥٢٧	٣٢٥,٠٠٠	دفعات مقدمة - مقاولى باطن
١,٩٣٢,٣٤٢	٣٥,٧٧٨	عهد وسلف عاملين
١٨,٥٢٤,١٤٥	٤,٦٠٩,٧٦٧	إيرادات مستحقة
٧٨٩,٣٥٩	٧٣٠,٦٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣,٨٤٤,٠٢٩	٥,٢٤٤,٣٤٥	ضمان أعمال
٩٤,٩٩٩	٩٤,٩٩٩	غطاء خطابات ضمان
٤,٦٥١,٤١٢	٤,٦٥٣,٤٠٩	تأمينات لدى الغير
٥,٣٤١,٠٠٦	٥,٥٦٦,٧٢٤	مدينون متنوعون
٤٣,٩٤٩,٨٥٣	٢٤,٤٥١,٣٢٠	الإجمالي
(٧,١٧١,٢٨٤)	(٧,١٧١,٢٨٤)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٦,٧٧٨,٥٦٩	١٧,٢٨٠,٠٣٦	الصافي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧,١٧١,٢٨٤	٦,٧٩٨,٣٧٨	الرصيد في ١ يناير
-	٣٧٢,٩٠٦	مكون خلال العام
٧,١٧١,٢٨٤	٧,١٧١,٢٨٤	الرصيد

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص الغير مسيطرة تعتبرها الشركة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى.

شركة اسبيك للتعبدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك الأرصدة المستحقة تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة:  
(١) المستحق من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	دفع مصروفات	تحويل	فروق عملة	طبيعة العلاقة
٨٨,٢٦٠,٧٢١	٨٨,٢٦٠,٧٢١	-	-	-	شركة تابعة
٥٦,٠١٧,٥٥٨	٦٩,٦٣٠,١٥٧	٥,٨٢٠,٦٤٩	٨,٠٤٨,٤٦٢	(٢٥٦,٥١٢)	شركة تابعة
١١,٤٧٥,٩٥٨	١١,٤٧٥,٩٥٨	-	-	-	شركة تابعة
٣,٩٦٣,٤٢٦	٣,٩٦٣,٤٢٦	-	-	-	شركة تابعة
٣,٥٧٠,٨٨٢	٣,٥٧٠,٨٨٢	-	-	-	شركة تابعة
-	١,٦٨٦,٦٩٤	١,٧١٣,١٨٠	٦٢٥,١٤٤	-	شركة تابعة
١,٦٢٤,٣٣٢	١,٦٢٦,٩١٩	٢,٥٨٨	-	-	شركة تابعة
٤٨٢,٢٤٤	٤٨٢,٢٤٤	-	-	-	شركة تابعة
٣٩٩,٦٤٣	٣٩٩,٦٤٣	-	-	-	شركة تابعة
٣١٨,٠١٦	٣١٨,٠١٦	-	-	-	شركة تابعة
٢٨٧,٥٠٦	٢٨٧,٥٠٦	-	-	-	شركة تابعة
٢٤٤,٩٧٢	٢٤٤,٩٧٢	-	-	-	شركة تابعة
٢١٤,٣٤٩	٢١٤,٣٤٩	-	-	-	شركة تابعة
١٢٧,٥٥٦	١٢٧,٥٥٦	-	-	-	شركة تابعة
٦٣,٢٦٧	٦٣,٢٦٧	-	-	-	شركة تابعة
٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	-	-	-	شركة تابعة
٥٣,٠٦٣	١٣,١٦٤	-	-	-	شركة تابعة
-	-	-	-	١,٩٨٥	شركة تابعة
١٦٧,١٦٠,٥٤٣	١٨٢,٤٢٢,٥٢٤	-	-	-	شركة أسكوم الإمارات للتعبدين (شركة ذات مسئولية محدودة)
(١٢٠,٦٨٠,٥٧٩)	(١٢٠,٨٧١,٤٩٠)	-	-	-	شركة جلاس روك للزئبق
٤٦,٤٧٩,٤٦٤	٢١,٥٥٠,٥٣٤	-	-	-	شركة لازرق للأشغال العمومية
-	-	-	-	-	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسبيك)
-	-	-	-	-	شركة أسكوم – الجزائر
-	-	-	-	-	شركة نينا للجيولوجيا والتعبدين والمحدودة - السودان
-	-	-	-	-	شركة أسكوم برشموس ميثال للتعبدين
-	-	-	-	-	شركة الكامل للاسمنت - السودان
-	-	-	-	-	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعبدين المحدودة المسفولية
-	-	-	-	-	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
-	-	-	-	-	الشركة العربية الوطنية للاسمنت
-	-	-	-	-	شركة جولدن استس
-	-	-	-	-	شركة اسكوم قرص
-	-	-	-	-	شركة اسكوم السنغال
-	-	-	-	-	شركة اسكوم دريل
-	-	-	-	-	شركة اسبيك للتحكم الآلي
-	-	-	-	-	شركة اسبيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (ارسكو)
-	-	-	-	-	شركة اسبيك سوريا

بخصم: الاضطلاع في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

شركة اسيك للتعبئة (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق إلى الاطراف ذات العلاقة:

طبيعة المعاملة		دفق مصروفات		طبيعة العلاقة	
٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	فوائد القروض	مبيعات	تمويل	فروق عملة
١٩,٣٤٧,١٠٧	٣٨,١٢٧,٨١٢	٦,٦٥٥,٩٨٥	(٣٥٩,١٤٥)	١٣,١٤٨,١٥٤	(٩٣,٧٤٠)
٨٢٨,٤٨١	٨٢٨,٤٨١	-	-	-	-
١٢,٤٥١	١٢,٤٥١	-	-	-	-
٦٤٨,١٤٠.	-	-	-	-	-
١,٢٢٤,٥٢٥	-	-	-	١,٢٢٤,٥٢٥	-
٢٢,٠٦٠,٧٠٤	٣٨,٩٦٨,٧٤٤				

الإجمالي

(ج) أفراد مجلس الإدارة:  
يتضمن أفراد مجلس الإدارة (تفصيلين وغير تفصيلين)، وقامت الشركة بسداد ١,٨٩٣,٢٧٨ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لأفراد مجلس الإدارة (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢,٠٢٢,١٢٢, ١,٨٠٣,١٢٢ جنيه مصري)

وبيانها كمايلي:

٢٠٢٠ يونيو	٢٠٢١ يونيو
١,٨٠٣,١٢٢	١,٨٩٣,٢٧٨
١,٨٠٣,١٢٢	١,٨٩٣,٢٧٨

مرتبات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة



شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - نقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٤,٥٩٥	٦٤,٦٠٩	نقدية بالصندوق
١٤,٧٧٣,٣٧٨	١,٨٣٣,٠٥٥	بنوك - حسابات جارية
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
<b>١٤,٨٣٥,٩٧٣</b>	<b>١,٩٤٥,٦٦٤</b>	

- مدة استحقاق الودائع لأجل هي أقل من ٣ شهور من تاريخ الإيداع.

- بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نسبة ١٠,٢٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢٪).

١٤ - رأس المال

- رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).
- رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ ٤٧٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٤٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- في ١٦ ديسمبر ٢٠١٧، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٧٥٠ مليون جنيه مصري.
- في ٢١ مايو ٢٠١٩، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤٧٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٨٠ مليون جنيه مصري.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الأسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم	
٥٤,٠٥٪	٢٩٧,٢٧٦,٨٣٠	٢٩,٧٢٧,٦٨٣	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٤,٤٠٪	٧٩,١٧١,٥٤٠	٧,٩١٧,١٥٤	شركة فاينانشيل هولدنجز انترناشيونال المحدودة
٣١,٥٥٪	١٧٣,٥٥١,٦٣٠	١٧,٣٥٥,١٦٣	آخرون
<b>١٠٠٪</b>	<b>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</b>	

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ يونيو ٢٠٢١			
الجزء المتداول مستحقات إلى أطراف ذات علاقة	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	
٦٨,٥٠٠,٠٠٠	٦٨,٥٠٠,٠٠٠	-	٦٨,٥٠٠,٠٠٠	٦٨,٥٠٠,٠٠٠	-	القرض الثاني- اسيك لتصنيع الكربونات -
١٦٢,٦٢٣,٢٠٠	١٥٣,٧١٢,٨٧٠	٨,٩١٠,٣٣٠	١٥٥,٠٩٨,٢٠١	١٤٥,٦٠٠,٣٢١	٩,٤٩٧,٨٨٠	

القرض الأول

قامت الشركة بالتوقيع على عقد تمويل مساند من شركة اسيك لتصنيع الكربونات - شركة تابعة - بمبلغ ٦ مليون دولار أمريكي في عام ٢٠١٩ لسداد قرض شركة القلعة للاستشارات المالية - مساهم رئيسي - ويستمر هذا التمويل حتى تاريخ ١ يناير ٢٠٢٥.

شروط السداد:

تلتزم الشركة بدفع اقساط القرض كل ثلاث شهور بنظام القسط المتزايد.

التاريخ	القسط
١ أكتوبر ٢٠٢١	١٠٨,٠٥٩ دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٢	٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ ابريل ٢٠٢٢	٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ يوليو ٢٠٢٢	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ أكتوبر ٢٠٢٢	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٣	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ ابريل ٢٠٢٣	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ يوليو ٢٠٢٣	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ أكتوبر ٢٠٢٣	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٤	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ ابريل ٢٠٢٤	٤٨٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ يوليو ٢٠٢٤	٥٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ أكتوبر ٢٠٢٤	٥٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي
١ يناير ٢٠٢٥	٦١٦,٠٠٠ دولار أمريكي

الفوائد والعمولات:

يسرى على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٦٪ بالإضافة الى سعر الليبور وتسد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة للقروض قيمتها الدفترية.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - القروض (تابع)

القرض الثاني:

قامت شركة اسكوم بالتوقيع على عقد تمويل مساند من شركة اسيك لتصنيع الكربونات - شركة تابعة - بمبلغ ٧٠ مليون جنية مصرية في عام ٢٠٢٠ لسداد بعض مديونيات الشركة وكذلك تقديم الدعم المالي لشركة جلاس روك - شركة تابعة - وقد قامت الشركة بالحصول على ٦٨,٥ مليون جنية من قيمة التسهيل بسعر فائده متغير يبلغ ١٪ فوق سعر الكوريدور.

يتم سداد القرض على ٣ دفعات كما يلي:

التاريخ	القسط
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠ مليون جنية مصرية
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٥ مليون جنية مصرية
٣٠ يونيو ٢٠٢٧	٢٣,٥ مليون جنية مصرية

١٦ - الإلتزامات ضريبية مؤجلة

تتمثل ضريبة الدخل المؤجلة في الإلتزامات الضريبية الناتجة عن الفروق المؤقتة الناتجة بين الاساس الضريبي للأصول وقيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة.

تتمثل حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام / الفترة فيما يلي:

أصول ثابتة	
٤,٤٧٩,٦٧٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(١,٥٢٠,٥٣٦)	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الدخل الشامل الأخر
٢,٩٥٩,١٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الدخل الشامل الأخر
٢,٩٥٩,١٤٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١,٨٤٦,٩١٤	١,٨٤٦,٩١٤	الإضمحلل في قيمة المخزون
١١,٣٨٢,٣٣٢	١١,٣٨٢,٣٣٢	الإضمحلل في قيمة العملاء
١,٦١٣,٥٣٩	١,٦١٣,٥٣٩	الإضمحلل في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٧,١٥٣,١٣٠	٢٧,١٥٣,١٣٠	الإضمحلل في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢,٤٠٧,٥٣٧	٤٢,٤٠٧,٥٣٧	الإضمحلل في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٥,٥٦٠,٦٥٦	٥,٥٦٠,٦٥٦	مخصصات
٨٩,٩٦٤,١٠٨	٨٩,٩٦٤,١٠٨	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٨٩,٩٦٤,١٠٨ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الإلتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المبينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

شركة اسيك للتعيين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧ - التزامات تأجير تمويلي

٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١,٤٨٤,١٧٣	الالتزامات المتعلقة بالإيجارات تدفع على النحو التالي:
٢,٣٥٧,٠٠٧	خلال سنة واحدة
٣,٨٤١,١٨٠	أكثر من سنة
	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
	القيمة الحالية لمطلوبات الإيجار هي كما يلي:
١,٢٦٩,٤٣٧	خلال سنة واحدة
٢,٢٤٥,١٤٧	أكثر من سنة
٣,٥١٤,٥٨٤	القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار

المعترف به في قائمة المركز المالي

تضم قائمة المركز المالي التالي والذي يتعلق بالإيجار التمويلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢,٩٧٤,٧٦٥	٣,٦٧٤,٧٢٧	حق الانتفاع
٢,٩٧٤,٧٦٥	٣,٦٧٤,٧٢٧	مبنى
		الاجمالي
		أقساط التأجير التمويلي
١,٢٦٩,٤٣٧	١,١٩٧,٠٢٩	الجزء المتداول
٢,٢٤٥,١٤٧	٢,٩١٢,٠٢١	الجزء غير المتداول
٣,٥١٤,٥٨٤	٤,١٠٩,٠٥٠	الاجمالي

المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر

تضم قائمة الأرباح أو الخسائر التالي والذي يتعلق بالإيجار التمويلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٦٩٩,٩٦٢	٨٩٥,٧٥٥	حق الانتفاع
٦٩٩,٩٦٢	٨٩٥,٧٥٥	إهلاك
		الاجمالي
		فوائد مدينة (محملة على التكاليف التمويلية)
١٤٤,٠٢٧	١٨٦,٣٨٦	مصروفات متعلقة بالإيجارات قصيرة الاجل (محملة على تكلفة البضاعة أو
٧,٥٧٥,٧٣٦	-	المصروفات الادارية)
٧,٧١٩,٧٦٣	١٨٦,٣٨٦	الاجمالي

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨- التزامات مالية أخرى

بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ قامت الشركة بالاشتراك مع شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة - بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة مع بنك مصر لإعادة هيكلة القرض المستحق على الشركة التابعة تجاه البنك، تتضمن الاتفاقية التزام شركة اسيك للتعددين (اسكوم) والشركة التابعة "متضامنين معا" بسداد جزء من المديونية المستحقة على الشركة التابعة بقيمة ٥,٦٥٨,٠٠٠ دولار أمريكي (٨٨,٣٧٧,٩٦٠ جنيه مصري) خلال مدة أقصاها ٥ سنوات.

و قد تم الاعتراف بقيمة الالتزام المالي تجاه بنك مصر ضمن الالتزامات غير المتداولة مقابل زيادة الاستثمارات في شركات تابعة - جلاس روك للعزل بنفس القيمة وذلك بالنظر إلى جوهر المعاملة الذي يتمثل في انه دعم مقدم للشركة التابعة للوفاء بالتزاماتها تجاه البنك.

١٩- بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٤,٠١٢,٠٣٥
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٤,٠١٢,٠٣٥

بنوك سحب على المكشوف

يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات منوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالاتي:

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار 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 سند إذني بغرض تمويل شراء آلات ومعدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.
- بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١٠,٥٪ للجنيه المصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٢٠١٩: ١٢,٧٪ للجنيه المصري).

٢٠- الموردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤,٢٢٦,٣٥٢	٤,٨٤٩,٦٣٨
٢٩,٣٦٣,٧١٥	١٢,٧٤٧,٦١٣
٩,١٤٧,٦٠٦	١٥,٣٥٥,٣٧٠
٤٢,٧٣٧,٦٧٣	٣٢,٩٥٢,٦٢١

مقاولي باطن

موردون

أوراق دفع

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٦,٠٩٨,٠١٢	٣٩,٧٩١,٤٢٩	مصرفات مستحقة
٤,٠٥٩,٥٣٣	٤,٤٧٩,٢٣٥	تأمين ضمان أعمال
١,٢٥٨,٣٣٥	١,٣١٨,٦٣٧	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢,٦٨٢,٥٢٥	٢,٦٨٢,٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
١٣,٢١٨,٢١٤	١٢,٢٥٠,٤٧٩	عملاء - دفعات مقدمة
٢,٠٧٣,٦٤٤	٣,٢٠٧,٨٠١	ضريبة قيمة مضافة
١٥,٨٨٨,٠٤٦	١٨,٣٩٢,٦٣٣	ضريبة مرتبات
٦,٥٦٧,٣٣٩	١,١٥٠,٧٩٥	ضرائب خصم واطافة
٦١٣,٤٨٤	٦١٣,٤٨٤	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
١,٢٨١,٨٧٢	١,٧٠٦,٩٢٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,٠٦٦,٣٢٦	٢,١٦٢,١٣٥	أرصدة دائنة أخرى
٨٥,٨٠٧,٣٣٠	٨٧,٧٥٦,٠٧٧	

(أ) يتمثل الرصيد في توزيعات أرباح لمساهمي الشركة عن سنوات سابقة ولم يتقدم أصحاب الحق فيها لاستلامها 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.

٢٢ - المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	مخصص قضايا	مخصصات أخرى	
٢٨,١٥٠,٤٠٩	٢٤,٢٦٩,٤٠٦	٧٩٠,٠٠٠	٢٣,٤٧٩,٤٠٦	الرصيد في أول العام
١,٩٥٨,٧٩٩	٨٦٠,٣٣٢	-	٨٦٠,٣٣٢	المكون خلال العام
(٥٧٨,٨٢٦)	-	-	-	انتفى الغرض منها
(٥,٢٦٠,٩٧٦)	(١٣٧,١٦٨)	(٨٧,٠٩٦)	(٥٠,٠٧٢)	المستخدم من المخصصات
٢٤,٢٦٩,٤٠٦	٢٤,٩٩٢,٥٧٠	٧٠٢,٩٠٤	٢٤,٢٨٩,٦٦٦	الإجمالي

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أطراف خارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر على نتائج المفاوضات مع تلك الجهة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف الخارجية.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٣ - مصروفات حسب طبيعتها

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٥٧,٣٥٥,١٧٠	١٤٠,٦٨٨,٥٦٠	تكلفة النشاط
١١,٠٣٦,٦٤٩	١٤,٠٨٢,٩١١	مصروفات إدارية وعمومية
<u>١٦٨,٣٩١,٨١٩</u>	<u>١٥٤,٧٧١,٤٧١</u>	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٠٩,٥٨٦,٧٢٧	٩٢,٢٥٣,٦٤٩	أعمال التشغيل
٢٤,٢٣٥,١١٦	٢٥,٣٤٨,٨٥٦	مرتبات وأجور
٣,٩٣٩,٣٤٦	٣,٦٥١,٤٥٤	إهلاكات واستهلاكات
٩,٨٣٨,٣٢٨	٧,٧٩٢,٦١٣	إيجارات
٣٩٤,٠٠٠	٤٤٢,٠٠٠	أتعاب مهنية
٣,١٩٦,٤٦٩	٤,٠٥٣,١٨٦	آلات ومعدات
١٧,٢٠١,٨٣٣	٢١,٢٢٩,٧١٣	أخرى
<u>١٦٨,٣٩١,٨١٩</u>	<u>١٥٤,٧٧١,٤٧١</u>	

٢٤ - مخصصات مكونة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٠,٦٨٣,٦٥٠	-	مخصص اضمحلال في مستحقات من شركات شقيقة (إيضاح ٨)
١٣,٣٣٨,٤١٦	١٩٠,٩١١	مخصص اضمحلال من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٧٣٤,١٣٨	٨٦٠,٣٣٢	مخصصات أخرى (إيضاح ٢٢)
<u>٥٤,٧٥٦,٢٠٤</u>	<u>١,٠٥١,٢٤٣</u>	

٢٥ - مخصصات انتفى الغرض منها

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	٧,٢٨٦,٩٢٧	مخصص اضمحلال العملاء و اوراق القبض (إيضاح ١١)*
٥٧٨,٨٣٠	-	مخصصات (إيضاح ٢١)
<u>٥٧٨,٨٣٠</u>	<u>٧,٢٨٦,٩٢٧</u>	

\*قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع شركة جنوب الوادي للاسمنت بسداد المديونية المستحقة لشركة اسكوم للتعددين بقيمة ١٣,٣٢٦,٩٢٩ جنية مصرى عن طريق شيكات بنكية بقيمة ٦,٤٥١,٣٢٠ جنية مصرى بالاضافة الى نقل ملكية شركة جنوب الوادي للاسمنت في شركة فالكون الى شركة اسكوم بقيمة ٦,٨٧٥,٦٠٩ جنية. من المتوقع نقل ملكية الاسهم خلال الربع الثالث من العام بعد استيفاء الاجراءات القانونية.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٦ - ضرائب الدخل

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية وذلك طبقاً لقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتعديلات الواردة بقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٧.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	-	مصروف ضريبة الدخل
-	-	ضريبة مؤجلة
-	-	الإجمالي

يختلف مصروف الضريبة على ربح الشركة قبل الضرائب عن المبلغ النظري لمصروف الضريبة على الدخل بإستخدام المتوسط المرجح لسعر الضريبة على أرباح الشركة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧	صافي الربح قبل الضرائب
-	٢,٧٠٩,٣٣٠	ضرائب الدخل على أساس سعر الضريبة (٢٢,٥٪)
-	(٢,٧٠٩,٣٣٠)	أثر التسويات الضريبية
-	-	مصروف الضريبة على الدخل

٢٧ - إيرادات (تكاليف) تمويلية - بالباقي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١,٦٢٢	٣,٦٧٤,٠٩١	فوائد دائنة*
٢٢٢,٨٣٣	٦,٩١٦,٩٦٣	أرباح فروق عملات اجنبية*
-	-	إيرادات أخرى
٤,٠٨٣,٥٥٢	٤,٢٩٤,٨١٦	استهلاك خصم القيمة الحالية
٤,٣٠٨,٠٠٧	١٤,٨٨٥,٨٧٠	
(٨,٩٤٤,٣٣٥)	(١٠,١٦١,٠١٢)	فوائد مدينة
(٨,٩٤٤,٣٣٥)	(١٠,١٦١,٠١٢)	
(٤,٦٣٦,٣٢٨)	٢,٥١٥,٤٠٨	

\*قامت الشركة باسترداد ارصدة عملاء بالعملة الاجنبية كانت متوقفة عن السداد منذ عام ٢٠١٥ مما نتج عنه ارباح فروق عملة بمبلغ ٦,٩٦٥,٥١٣ جنية مصرية بالإضافة الى فوائد بمبلغ ٣,٦٧٢,٧٧٧ جنية مصرية .



شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٨ - نصيب السهم في الأرباح / (الخسائر)

النصيب الأساسي والمخفض

يحتسب نصيب السهم الأساسي في الأرباح / (خسائر) العام بقسمة صافي الأرباح / (خسارة) العام العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧	صافي الربح / (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
(٠,٨٠)	٠,٢٢	نصيب السهم في الربح / (الخسائر)

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح / (الخسائر) بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالاثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض ولا يوجد لدى الشركة أسهم مخفضة محتملة، لذا فإن النصيب المخفض للسهم في (الخسائر) الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح / (الخسائر).

٢٩ - الإلتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٨,٦١٨,٦٤٣	١٢,١٦٧,٤٥١	خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)
٥٤٤,١٧٣,٨٠٠	-	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٥٦٢,٧٩٢,٤٤٣	١٢,١٦٧,٤٥١	

- يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١,٥٦٩,٢١٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣٠ - الفحص الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية في جمهورية مصر العربية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً. لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠٢٠.

ضريبة الأجور والمرتببات

- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم السداد بالكامل
- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن وجود فروق فحص بمبلغ ١,٢٦٨,٢١٢ ج وتم سداد المبلغ .
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٢ وأسفر عن وجود فروق فحص بمبلغ ٢,٩٨٧,٨٥٨ ج وجاري سداد هذا المبلغ على أقساط .
- يتم سداد الضريبة المستحقة الشهرية كدفعات تحت الحساب .

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣٠ - الفحص الضريبي (تابع)

ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

ضريبة القيمة المضافة

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الشهرية لمأمورية الضرائب المختصة (المركز الضريبي لكبار الممولين) بالملف رقم ٢٠٠/١٧٣/٥٢٩

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد بالكامل.

- تم فحص عام ٢٠١٥. وأسفرت عن وجود فروق فحص وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف الى اللجنة الداخلية وتم عمل تحفظاً على قرار اللجنة وتم إعادة تحويل الملف إلى الفحص لحين إنتهاء موضوع الخلاف.

ضرائب الخصم والأضافة

- تم تسليم نموذج ٤١ والسداد المستحق حتي الربع الأول المنتهي في ٢٠٢١/٠٣/٣١ .

- تم الفحص والتسوية حتي عام ٢٠١٣ .

### ٣١ - الأدوات المالية حسب الفئة

القروض والمديونيات		الأصول كما بقائمة المركز المالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٦٣,٧٣١,٦٠٧	٤٠,٠٩١,٠٦٤	عملاء وأوراق قبض
١٠٢,٣٤٠,٩٤٩	١٠٦,٥٢٢,٢٦٩	قروض لشركة تابعة
١٦,١٢٩,٤٨٧	٢٧,٢١٦,٦٤٩	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية)
٣٦,٤٥٢,٥٩٢	٦١,٥٥٠,٥٣٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٢٢,٠٢٧	١,٩٤٥,٦٦٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٢٠,٨٧٦,٦٦٢	٢٣٧,٣٢٦,١٨٠	الإجمالي

التزامات مالية أخرى		الإلتزامات المدرجة بقائمة المركز المالي
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٩,٩٩٧,٤٩٩	٣٢,٩٥٢,٦٢١	الموردون وأوراق الدفع
٩٦,٥٢١,٤٠٠	١٥٥,٠٩٨,٢٠١	قروض
٤٨,٥٦٥,٣٢٤	٤٩,٤٣٤,٢٧٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء التزامات غير مالية)
٥٧,٠٤٥,٥٢٥	٣٨,٩٦٨,٧٤٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٦,٦٧٨,٠٣٦	٥٤,٠١٢,٠٣٥	بنوك سحب على المكشوف
٢٩٨,٨٠٧,٧٨٤	٣٣٠,٤٦٥,٨٨٠	

\* المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل "المصروفات المدفوعة مقدماً" و"الدفوعات المقدمة" إلى الموردون والضرائب.

\*\* الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى لا تشمل "الضرائب المستحقة" و"عملاء دفعات مقدمة" و"تأمينات اجتماعية".

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٢ - القطاعات التشغيلية

المعلومات الموضحة المتعلقة بالتقارير القطاعية تعتمد بشكل أساسي على هيكل التقارير الداخلية للشركة ويعتمد الجدول التالي في تحليل إيرادات النشاط وتكلفة النشاط على طبيعة نشاط القطاعات والتي من الممكن تمييزها، وتعمل الشركة من خلال قطاعين وهما خدمات المحاجر والأبحاث الجيولوجية.

الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي بالمجموعة هو رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد قامت إدارة الشركة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات المالية التي يتم مراجعتها بشكل متكرر من رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة بغرض إتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم الاداء.

يدرس المسئول عن صناعة القرارات التشغيلية الأعمال من منظور المنتجات. ومع أن الأبحاث الجيولوجية لا تلبى الحدود الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير. استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة دقيقة من قبل المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن يساهم قطاع الأبحاث الجيولوجية بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

يراجع رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية من حيث طبيعة المنتجات والخدمات التي يقوم القطاع بإنتاجها وتقديمها من حيث النشاط. وتراجع إدارة المجموعة أداء القطاعات التشغيلية على مستوى طبيعة النشاط والمجال التي يعمل به القطاع. وعلى الجانب الآخر تراجع إدارة المجموعة أداء القطاعات التشغيلية من حيث مبيعات منتجات والخدمات.

تقوم الإدارة بتقييم أداء القطاعات التشغيلية بناءً على الربح من التشغيل. ويستبعد من هذا القياس مصروفات الفوائد حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها بشكل مركزى على مستوى إدارة التمويل المركزية للشركة التي تراقب التدفقات النقدية وإحتياجات السيولة بشكل مستقل.

نتائج العمليات	خامات محاجر		أبحاث جيولوجية		إجمالى	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
الإيرادات	١٨٠,٦٦١,٠٢٤	١٥٤,٥٣١,٩٣٨	٢,١٢٧,١٦٥	٣٦٠,٧٦١	١٨٢,٧٨٨,١٩٠	١٥٤,٨٩٢,٦٩٩
مجمّل الربح	٢٥,٤٣٣,٠٢٠	١٥,٢٩٧,٦٣٩	-	(١,٠٩٣,٥٠٠)	٢٥,٤٣٣,٠٢٠	١٤,٢٠٤,١٣٩

يتم تسوية الربح من التشغيل إلى صافى الربح كما يلى:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
أرباح (خسائر) التشغيل	(٣٥,٨٤١,٦٥٧)	١٠,٠٠٨,٣٦٦
الإهلاك والاستهلاك	(٣,٩٣٩,٣٤٦)	(٣,٦٥١,٤٥٤)
تكاليف تمويلية	(٨,٩٤٤,٣٣٥)	(١٠,١٦١,٠١٢)
إيرادات تمويلية	٤,٣٠٨,٠٠٧	١٤,٨٨٥,٨٧٠
أرباح رأسمالية	٧٤,٥٦١	٩٥٩,٦٩٧
إيرادات اخرى	١٧,٨٦١	-
الضريبة	-	-
صافى الربح / (الخسارة)	(٤٤,٣٢٤,٩٠٩)	١٢,٠٤١,٤٦٧

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣٣- أحداث هامة خلال العام

بالإشارة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى وما نتج عنه من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها.

تعمل الشركة في مجال تصنيع وبيع الخامات التعدينية. أن تلك الصناعات تأثرت بشكل عام نتيجة لإجراءات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع. بناءً على هذه العوامل، تعتقد إدارة الشركة أن وباء كوفيد ١٩ كان له تأثير على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب.

قامت الشركة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩ كما يلي:

#### اضمحلال الأصول غير المالية:

لا يوجد مؤشرات على الأضمحلال في قيمة الأصول غير المالية، حيث أن أنشطة بعض الوحدات المولدة للنقدية لم تتأثر سلبيا من حيث حجم المبيعات والربحية.

#### اضمحلال الأصول المالية:

تقوم الشركة بتقديم الخدمات التعدينية وفقا للمواصفات الخاصة بالعملاء من خلال عقود ملزمة تتضمن الأسعار والكميات المطلوب توريدها، وقد قامت الشركة باحتساب والاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" حيث تم تضمين معلومات ذات نظرة مستقبليةأخذه في الاعتبار التنبؤات الاقتصادية في ظل ظروف تفشى الوباء.