

شركة اسيك للتعدين (اسكوم)
شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن فترة التسعة 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، وتتحصر مسئوليتنا 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 مسئولين 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 سبتمبر ٢٠٢١. في خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، هذه الشركة التابعة واجهت انخفاض جوهري في حجم الأعمال كما حققت خسائر من النشاط والتي تعتبر مؤشرات على 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ وبالتالي ما إذا كان هناك تسوية يجب اجراءها على خسائر الفترة المدرجة في قائمه الأرباح أو الخسائر المستقلة وقائمة الدخل الشامل المستقلة والتدفقات النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ .

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات المحتملة على 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 في 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 سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

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

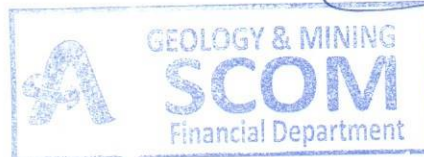
القاهرة في ٢٢ نوفمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٢٤,٦١٩,٧٩٨	٥	الأصول الثابتة
٥٩٣,٧٠٤,٩٣٣	٥٩٤,٨٨٠,٢٠٨	٦	استثمارات في شركات تابعة
١٠٢,٨٤٩,٥٧٨	١٠٩,٠٥١,٣٧٠	٧	قروض لشركة تابعة
٧٢٥,٦٥٦,٧٥٧	٧٢٨,٥٥١,٣٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٩,٨٩٦,٤٠٣	١٥,٣٦١,٥٦٣	٨	المخزون (بالصافي)
٢٠,٢٥٤,٧٥٦	٢٠,٣٨٤,٥٤٩	٩	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٤٦,٥٨١,٦٣٣	٤٢,٦٧٥,٣٤٤	١٠	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٧,٢٨٠,٠٣٦	٣١,٩٣٥,٥٦٣	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٦,٤٧٩,٤٦٤	٦٦,٣٢٥,٥٦١	١٢	المستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٤,٨٣٥,٩٧٣	١,٦٨٢,٠٥٠	١٣	النقدية بالصندوق وبالبنوك
١٦٥,٣٢٨,٢٦٥	١٧٨,٣٦٤,٦٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
٨٩٠,٩٨٥,٠٢٢	٩٠٦,٩١٦,٠٠٦		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)	٤,٤٣٩,٢٥٦		صافي ارباح الفترة / (خسائر) العام
٤٠١,٢١٢,١٨٠	٤٠٥,٦٥١,٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٥٣,٧١٢,٨٧٠	١٣٩,٥٣٥,١٢٠	١٥	قروض
٢,٩٥٩,١٤٠	٢,٩٥٩,١٤٠	١٦	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٩١٢,٠٢١	١,٨٩٧,٦٠٢	١٧	التزامات تأجير تمويلي طويلة الأجل
٨٨,٧٥٨,١٧٨	٨٨,٦٠٥,٩٧٨	١٨	التزامات مالية أخرى
٢٤٨,٣٤٢,٢٠٩	٢٣٢,٩٩٧,٨٤٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٣,٣٩٩,٠٥٣	١٩	بنوك سحب على المكشوف
٤٢,٧٣٧,٦٧٣	٤٣,٤٠٧,٩٤١	٢٠	الموردون وأوراق الدفع
١,١٩٧,٠٢٩	١,٣٠٧,٠٩٦	١٧	التزامات تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢٢,٠٦٠,٧٠٤	٤٠,٦٠٧,٥٢٠	١٢	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨,٩١٠,٣٣٠	١٥,٧٨٦,٥٠٦	١٥	قروض
٨٥,٨٠٧,٣٣٠	٨٨,٤٥٢,٣٥١	٢١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٢٦٩,٤٠٦	٢٥,٣٠٦,٢٦٣	٢٢	المخصصات
٢٤١,٤٣٠,٦٣٣	٢٦٨,٢٦٦,٧٣٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٨٩,٧٧٢,٨٤٢	٥٠١,٢٦٤,٥٧٠		إجمالي الالتزامات
٨٩٠,٩٨٥,٠٢٢	٩٠٦,٩١٦,٠٠٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

تقرير الفحص المحدود مرفق

الجيولوجي / فايز حبيب جريس
رئيس مجلس الإدارة



الاستاذ / تامر مؤمن البحيري
المدير المالي

القاهرة في ٢٢ نوفمبر ٢٠٢١

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٧٨,٠١٨,١٥٦	٦٧,٨٤٣,٠٢٣	٢٦٠,٨٠٦,٣٤٥	٢٢٢,٧٣٥,٧٢٢		إيرادات النشاط
(٧٢,٣٠٩,٥٦٥)	(٦٧,٨٢١,٠٢٣)	(٢٢٩,٦٦٤,٧٣٩)	(٢٠٨,٥٠٩,٥٨٣)	٢٣	تكلفة النشاط
٥,٧٠٨,٥٩١	٢٢,٠٠٠	٣١,١٤١,٦٠٦	١٤,٢٢٦,١٣٩		مجمول الربح
(٦,٢١٨,٧٠٥)	(٥,٨٩٣,٠٥٩)	(١٧,٢٥٥,٣٥٤)	(١٩,٩٧٥,٩٧٠)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٧٠,٩٤١)	(٣١٣,٦٩٢)	(١,٠٠٥,٠٨٣)	(١,١٧٤,٠٢٤)	٢٤	مخصصات
-	-	٥٧٨,٨٣٠	٧,٢٨٦,٩٢٧	٢٥	مخصصات انتقى الغرض منها
-	-	(١٣,٣٣٨,٤١٦)	-	٢٤	الأضمحلل في قيمة الأستثمارات من اطراف ذات علاقة
-	-	(٤٠,٦٨٣,٦٥٠)	(١٩٠,٩١١)	٢٤	مخصصات قروض شركات شقيقة
(٧٨١,٠٥٥)	(٦,١٨٤,٧٥١)	(٤٠,٥٦٢,٠٦٧)	١٧٢,١٦١		ربح / خسائر التشغيل
٢,٠٤٨,٦٨٤	٢,١٥٦,٦٧٥	٦,١٣٣,٨٥٨	١٧,٠٤٢,٥٤٥	٢٧	إيرادات تمويلية
(٦,١٤٥,٩٣٠)	(٤,٧٢٥,٧٦٦)	(١٤,٩٥٣,٢٥٦)	(١٤,٨٨٦,٧٧٨)	٢٧	تكاليف تمويلية
-	-	١٧,٨٦١	-		إيرادات أخرى
-	١,١٥١,٦٣١	٧٤,٥٦١	٢,١١١,٣٢٨		إيرادات رأسمالية
(٤,٨٧٨,٣٠١)	(٧,٦٠٢,٢١١)	(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	٤,٤٣٩,٢٥٦		صافى ربح / خسارة الفترة قبل الضرائب
-	-	-	-	٢٦	ضريبة الدخل الجارية
-	-	-	-	٢٦	الضريبة المؤجلة
(٤,٨٧٨,٣٠١)	(٧,٦٠٢,٢١١)	(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	٤,٤٣٩,٢٥٦		صافى ربح / خسارة الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٩)	(٠,١٤)	(٠,٩٠)	٠,٠٨		نصيب السهم في الربح / الخسارة

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

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	٤,٤٣٩,٢٥٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	٤,٤٣٩,٢٥٦	إجمالي الربح / (خسائر) 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 سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي خسارة لبيع		رأس المال			
	الفترة	النسائر المرحلة	الاختياطي العام	الاختياطي القانوني	الاختياطي القاتوني	المصدر والمذوق
٤٥٥,٨٠١,٠٤٨	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	(٨١,١١٥,٨٨٦)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	٣٤,٥٣٧,٩٦٢	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	-	-	-	المحول إلى النسائر المرحلة
(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
٤٠٦,٥١٢,٠٠٥	(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	(١١٥,٦٥٣,٨٤٨)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة الفترة
٤٠١,٢١٢,١٨٠	(٥٤,٥٨٨,٨٦٨)	(١١٥,٦٥٣,٨٤٨)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	٥٤,٥٨٨,٨٦٨	(٥٤,٥٨٨,٨٦٨)	-	-	-	المحول إلى النسائر المرحلة
٤,٤٣٩,٢٥٦	٤,٤٣٩,٢٥٦	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
٤٠٥,٦٥١,٤٣٦	٤,٤٣٩,٢٥٦	(١٧٠,٢٤٢,٧١٦)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح الفترة
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة – عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	٤,٤٣٩,٢٥٦		صافي الربح/(الخسارة) قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥,٦٣٦,٧٨١	٥,٣٣٦,٧٢٦	٢٣	إهلاك العام
٥٥,٠٢٧,١٥٩	١,٣٦٤,٩٣٥	٢٤	مخصصات مكونة
(٥٧٨,٨٣٠)	(٧,٢٨٦,٩٢٧)	٢٥	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧٤,٥٦١)	(٢,١١١,٣٢٨)		أرباح رأسمالية
١٢,٨٧٢,٦٢٨	١٤,٨٨٦,٧٧٨	٢٧	فوائد مدينة
(٦,١٣٣,٨٥٨)	(١٠,١١٨,٠٧٥)	٢٧	فوائد دائنة
-	(٧٧,٥٣٠)		أرباح فروق عملة
١٧,٤٦٠,٢٧٦	٦,٤٣٣,٨٣٥		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
			المخزون
٣,٩٠٠,٢٢٩	٤,٥٣٤,٨٤٠		العملاء وأوراق القبض
٢,٤٧٦,٦٨٧	١١,١٩٣,٢١٦		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٦,٧٦٠,٤٨٩)	(١٤,٦٥٥,٥٢٧)		المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢,٨٢٢,٦٨١)	(٢٠,٠٣٧,٠٠٨)		الموردون وأوراق الدفع
(٢٥,٠٦٠,٩٢٠)	٦٧٠,٢٦٨		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦,٨٨٦,٢٢١	٨,٨٦٤,٨٠٣		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٧,٣٣٢,٧٨٢	٤,٦٠٥,٦٥٣		صافي أصول (التزامات) ضرائب الدخل الجارية
(١,٢٧١,٣٠٠)	-		مخصصات مستخدمة
(٤,١٢٤,٩٩٥)	(١٣٧,١٦٧)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٨,٠١٥,٨١٠	١,٤٧٢,٩١٣		فوائد دائنة محصلة
٣,٦٨٣,٩٣١	٣,٦٧٤,٩٢٧		مدفوعات ضرائب
-	(١٢٩,٧٩٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١١,٦٩٩,٧٤١	٥,٠١٨,٠٤٧		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧١٠,٢٢٦)	(٨٥٤,٢٧٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٦٠,٦٤٩)	(١,١٧٥,٢٧٦)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
٧٤,٥٦١	٢,١١١,٣٢٨		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٩٦,٣١٤)	٨١,٧٧٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٧,١٣٤,٨٨٨)		قروض مدفوعة
(١,٠٧٩,١٧٥)	(٣,٠٤٩,١٠٨)		تسهيلات ائتمانية (بالصافي)
(٩,٢٣٣,٨٨٦)	(٧,١٦٥,٣٩٦)		فوائد مدينة – مدفوعة
(١,٠١٠,٣٣٦)	(٩٠٤,٣٥٢)		مدفوعات التأجير التمويلي
(١١,٣٢٣,٣٩٧)	(١٨,٢٥٣,٧٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤١٩,٩٧٠)	(١٣,١٥٣,٩٢٣)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٥٧٩,٢٢٥	١٤,٨٣٥,٩٧٣	١٣	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١,١٥٩,٢٥٥	١,٦٨٢,٠٥٠	١٣	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

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

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 ١٤,٣٩٪ تقريباً.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ نوفمبر 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 ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتنا.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة 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 وشرائها 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 اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- * كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني 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 اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
 - * عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.
- تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالالتزامات 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 محاسبية 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 سبتمبر 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 في البيئة الاقتصادية الأساسية التي 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 بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة 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 بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتتعترف 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 الآخر 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 المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كبيع 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:

مباني وانشاءات	٥٠ سنة
آلات ومعدات	٧-٣٣ سنة
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 الانتاجي لهما أيهما أقل. تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإسترادادية، إذا كانت القيمة الإسترادادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الانخفاض 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 الغير 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 الإسترادادية. القيمة الإسترادادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستهلامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات الاضمحلال 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 الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإسترادادية له.

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة الاضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإسترادادية 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 تتعدي 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 مشنقة 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 بالخرينة 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 نية 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 الآخر 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 الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعة الأصول 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 للقروض 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 علي 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 بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات المالية قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط مخصوصاً 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

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإسترادادية 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 التكاليف 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، ويُدْرَج 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 الدائنون 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 فيرجل 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 ببند 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 الساري 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 السائدة في تاريخ القوائم المالية المستقلة والتي من المتوقع أن تكون مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولى للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الاعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي 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 الأساسي 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 - الاقتراض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافاً 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 (مخصوماً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلي 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 الاقتراض

عندما يتم الاقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم الشركة برسمة تكاليف الاقتراض 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 اقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض، تقوم الشركة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

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

ص - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حال (قانوني أو حكمي) 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 بالإعتراف 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 علي الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الإلتزام.

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 للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

ر - تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستلامه أو لايزال 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 للمرجع 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:

يُعرّف 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 لالتزامات 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 وتعترف 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 لالتزامات الاداء التي لم يتم استيفاء ضوابطها المذكورة اعلاه فيتم الاعتراف بالإيرادات عندما يوفى التزام الاداء عند نقطة من الزمن

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

النمط الاول:

(١) بيع السلع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع (منتجات المحاجر) الناتجة عن خدمة التعددين 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 والتعددين) 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 الى إجمالي الخدمات المقرر أدائها. و يتم 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - توزيعات الأرباح
تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة للشركة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تقرر 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 المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة. الرئيس المسئول 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.

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 التغيير 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(٥,٣٧٦,٦٢٣)	(١٠,٩٥٤,٧٧٨)	دولار أمريكي ١٠٪
٣١	١٢,٥	يورو ١٠٪
-	٤٣	جنيه استرليني ١٠٪
١٠,٦	١٠,٦	درهم إماراتي ١٠٪

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
٨٦,٧٦٠,٢١٦	١٠٩,٥٤٧,٧٨١	(١٣٣,٧٢٨,٣٨٨)	٢٤٣,٢٧٦,١٦٩	دولار أمريكي
٤,٦٦٠	١٢٥	-	١٢٥	يورو
-	٤٣٢	-	٤٣٢	جنيه استرليني
٤,٥١٨	١٠,٥٨	-	١٠,٥٨	درهم إماراتي

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 التغيير 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 سبتمبر ٢٠٢١ عند زيادة (انخفاض) سعر الفائدة بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المتغيرات الأخرى، فإن الربح بعد الضرائب سوف ينخفض (يرتفع) بمبلغ ٢,٠٨٧,٢٠٧ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٩٠,٧١٣ جنيه مصرى).

بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض ذات سعر الفائدة المتغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٨,٧٢٠,٦٧٩ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢١٩,٠٧١,٣٦١ جنيه 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 على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والفعالية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ٩٠ يوما من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات المطالبات المالية غير المضمومة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بناء على تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية.

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥,٦٠٧,٣١١	١٠,١٧٩,١٩٥	٢٥,٠٥٦,٤٨٠	١١٤,٤٧٨,٦٤١	القروض
-	-	-	٨٨,٦٠٥,٩٧٨	التزامات مالية أخرى
١١,١٦٢,٠٢٠	١٠,٣٣٣,٦٣٥	١٧,٢٠٩,٦٦٣	٢٥,٤٨٧,٤٩١	مدفوعات فوائد مستقبلية
٤٠,٦٠٧,٥٢٠	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٣٠,٥٣٦	٧٦٥,٥١٤	١,٥٩٧,٣٤٠	٣٧٤,٩١٤	التزامات تأجير تمويلي
٤٥,٩٤٤,٠٤٤	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٣٩٩,٠٥٣	-	-	-	سحب على المكشوف
٤٣,٤٠٧,٩٤١	-	-	-	موردون أوراق دفع
٢٠٠,٨٥٨,٤٢٥	٢١,٢٧٨,٣٤٤	٤٣,٨٦٣,٤٨٣	٢٢٨,٩٤٧,٠٢٤	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أقل من ستة 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 أخرى
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

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 وأرصدة 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 سبتمبر ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٣,٣٩٩,٠٥٣	سحب على المكشوف
١٥٣,٧١٢,٨٧٠	١٣٩,٥٣٥,١٢٠	القروض طويلة الأجل
٢١٠,١٦١,٠٣١	١٩٢,٩٣٤,١٧٣	إجمالي القروض والبنوك الدائنة
(١٤,٨٣٥,٩٧٣)	(١,٦٨٢,٠٥٠)	يخصم : النقدية بالخبزينة والبنوك
١٩٥,٣٢٥,٠٥٨	١٩١,٢٥٢,١٢٣	صافي القروض
٤٠١,٢١٢,١٨٠	٤٠٥,٦٥١,٤٣٥	حقوق الملكية
٥٩٦,٥٣٧,٢٣٨	٥٩٦,٩٠٣,٥٥٨	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.

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 تتسم 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 ومتعلقة 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 اسبيك للتعددين (السكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	حق التمتع	تأمينات على أصول مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات الآلة وبرامج	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	ألات ومعدات	مبنى وإنشاءات	أراضي
١٦٦,٦٢١,٩٦٢	-	٦٠٦,٤٨١	٢,٤٧٨,٥٢٠	٦,٦١٤,٧٣٩	٣٣٤,٠٠٠	٤٢,١١٧,٤١٥	١٠٤,٦٣٧,٩٢٢	٢,٩١٠,٦٨٧	٨٦٩,١٩٨
(١٣٢,٦٠٧,٢٣٧)	-	(٦٠٦,٤٨١)	(٣,٢٢٣,٤٣٠)	(٦,٣١٧,٨٥٩)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٣٩,٣٦٧,١٠٤)	(٨٢,٠٤٨,٢٤٠)	(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	٢,٣٤٤,٦١٠	-	-
(٤٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٤٢,٠٠٠)	-	-
٤٢,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٤٢,٠٠٠	-	-
(٧,٤٨١,٩٩٩)	(١,٤٢٢,٧٩٤)	-	(٦٨,٨١٠)	(١٥٢,٩٢٠)	-	(١,٣٦٢,٩١٩)	(٤,٤٠٦,٢٧٢)	(٥٨,٧٨٤)	-
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٣,٦٧٤,٧٢٧	-	٣١١,٢٤٦	٢١٧,٨٠١	-	١,٤٥٨,٩٧٤	٢٠,٤٧٨,٠٢٠	٢,١٤٢,٢٨٥	٨٦٩,١٩٨
١٦٩,١٤٩,٤٨٢	٥,١٠٧,٥٢١	٦٠٦,٤٨١	٢,٦٠٣,٤٨٦	٦,٦٨٨,٥٨٠	٣٣٤,٠٠٠	٤٢,١٨٨,٩٩٧	١٠٦,٨٤٠,٥٣٢	٢,٩١٠,٦٨٧	٨٦٩,١٩٨
(١٤٥,٠٤٧,٢٣١)	(١,٤٢٢,٧٩٤)	(٦٠٦,٤٨١)	(٣,٢٢٣,٢٤٠)	(٦,٤٧٠,٧٧٩)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٤٠,٧٣٠,٠٢٣)	(٨٦,٤١٢,٥١٢)	(٧٦٨,٤٠٧)	-
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٣,٦٧٤,٧٢٧	-	٣١١,٢٤٦	٢١٧,٨٠١	-	١,٤٥٨,٩٧٤	٢٠,٤٧٨,٠٢٠	٢,١٤٢,٢٨٥	٨٦٩,١٩٨
٢٩,١٠٢,٢٤٦	٣,٦٧٤,٧٢٧	-	٣١١,٢٤٦	٢١٧,٨٠١	-	١,٤٥٨,٩٧٤	٢٠,٤٧٨,٠٢٠	٢,١٤٢,٢٨٥	٨٦٩,١٩٨
٨٥٤,٧٧٨	-	-	٣٨,١٩٨	٥٧,٧٩٥	-	٧٥,٨١٠	٦٨٢,٤٧٥	-	-
(٣,٢٣٩,٧٦١)	-	-	-	-	-	(٣,٢٣٩,٧٦١)	-	-	-
٣,٢٣٩,٧٦١	-	-	-	-	-	٣,٢٣٩,٧٦١	-	-	-
(٥,٣٣١,٧٢١)	(١,٠٤٩,٩٤٣)	-	(٣٨,٥٢٣)	(١٠١,٣٣٨)	-	(٩٢٧,٣٨٨)	(٣,١٧٥,٨٢١)	(٤٢,٧١٣)	-
٢٤,٦١٩,٧٩٨	٢,٦٢٤,٧٨٤	-	٣١٠,٩٢١	١٧٤,٢٥٨	-	٦٠٧,٣٩٦	١٧,٩٣٤,٦٧٤	٢,٠٩٨,٥١٧	٨٦٩,١٩٨
١٦٦,٧٦٣,٩٩٣	٥,١٠٧,٥٢١	٦٠٦,٤٨١	٢,٦٤١,٦٨٤	٦,٧٤٦,٣٧٥	٣٣٤,٠٠٠	٣٩,٢٥٠,٤٠	١٠٧,٥٢٣,٠٠٧	٢,٩١٠,٦٨٧	٨٦٩,١٩٨
(١٤٢,١٤٤,١٩٥)	(١,٤٨٢,٧٣٧)	(٦٠٦,٤٨١)	(٣,٢٣٠,٧٦٣)	(٦,٥٧٢,١١٧)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٣٨,٤١٧,٦٤٤)	(٨٩,٥٨٨,٣٣٣)	(٨١٢,١٢٠)	-
٢٤,٦١٩,٧٩٨	٢,٦٢٤,٧٨٤	-	٣١٠,٩٢١	١٧٤,٢٥٨	-	٦٠٧,٣٩٦	١٧,٩٣٤,٦٧٤	٢,٠٩٨,٥١٧	٨٦٩,١٩٨

١ يناير ٢٠١٩

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في أول العام

الإضافات خلال العام

الإستبعادات

مجموع إهلاك الإستهلاكات

إهلاك العام

صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في أول الفترة

الإضافات خلال الفترة

الإستهلاكات

مجموع إهلاك الإستهلاكات

إهلاك الفترة

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

٢٠٢١

شركة أسيك للتعددين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤,١٩٦,٥٩٩	٥,٩٠٩,٦٦٢	تكلفة المبيعات
١,١٤٠,١٢٧	١,٥٧٢,٣٣٧	المصروفات الإدارية والعمومية
٥,٣٣٦,٧٢٦	٧,٤٨١,٩٩٩	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	-	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٢,١١١,٣٢٨	٧٤,٥٦١	أرباح استبعاد أصول ثابتة
٢,١١١,٣٢٨	٧٤,٥٦١	المتحصلات من بيع أصول ثابتة

- يتضمن رصيد بند الأراضي مبلغ ٨٦٩,١٩٨ 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 ١١٣,٥٦٠,٨٠٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (١١٤,٣٠٥,٣٧٠ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٦ - استثمارات في شركات تابعة

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

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

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	القيمة الاسمية
(١٤٩,٧٣٥,٠٢٠)	(١٤٣,٥٣٣,٢٢٨)	القيمة الحالية
(٤,٠٣٠,٠١٧)	٢,١٧١,٧٧٥	الفوائد الغير مكتسبة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤٩,٧٣٥,٠٢٠	١٤٣,٥٣٣,٢٢٨	القيمة الحالية
(٤٠,٦٨٣,٦٥٠)	(٤٠,٦٨٣,٦٥٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠٩,٠٥١,٣٧٠	١٠٢,٨٤٩,٥٧٨	الصافي

استهلاك خصم القيمة الحالية خلال فترة ٢٠٢١ مبلغ ٦,٤٤٣,١٤٨ جنيه مصري 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٩,٨١٤,٧٩٣	١٨,٥٦٤,٠٥٠	قطع غير
٣,٧٥٣,٤٢٩	٣,٧٥٣,١٤٨	متفجرات ومستلزمات تفجير
-	٥,٧٨٦,٨١٠	خام متاح للبيع
١,٨٤٨	٩٠٢	مخزون مهمات
٢٣,٥٧٠,٠٧٠	٢٨,١٠٤,٩١٠	الإجمالي
(٨,٢٠٨,٥٠٧)	(٨,٢٠٨,٥٠٧)	الاضمحلال في قيمة المخزون
١٥,٣٦١,٥٦٣	١٩,٨٩٦,٤٠٣	الصافي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المخزون فيما يلي:

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١

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

٩ - صافي أصول ضرائب الدخل الجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠,٢٥٤,٧٥٦	١٩,٥٢٩,٨٢٧	الرصيد في أول العام
١٢٩,٧٩٣	٢٨٢,٠٠٥	ضرائب دخل مسددة خلال العام
-	-	ضرائب خصم وإضافة
-	٤٤٢,٩٢٤	ضرائب دخل العام
٢٠,٣٨٤,٥٤٩	٢٠,٢٥٤,٧٥٦	

١٠ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٧,٣٢٢,٥٠٨	٩٧,١٦٩,٧٧٦	عملاء تجاريون
٧٧,٣٢٢,٥٠٨	٩٧,١٦٩,٧٧٦	الإجمالي
(٣٤,٦٤٧,١٦٤)	(٥٠,٥٨٨,١٤٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٢,٦٧٥,٣٤٤	٤٦,٥٨١,٦٣٣	الصافي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٠,٥٨٨,١٤٣	٤٨,٦١٢,٩٧٨	الرصيد في ١ يناير
-	٢,٧٨٩,١٧٥	مكون خلال العام
(٨,٦٥٤,٠٥٢)	-	ديون معدومة
(٧,٢٨٦,٩٢٧)	(٨١٤,٠١٠)	انقضى الغرض منه (ايضاح ٢٥)
٣٤,٦٤٧,١٦٤	٥٠,٥٨٨,١٤٣	الرصيد

إن متوسط فترة الائتمان لأرصدة العملاء هي ٩٠ يوماً. لا يتم تحميل أية فوائد على أرصدة العملاء التجاريون. 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 ٨,٦٢٣,٦٦٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٩٩٧,٤٥١ جنيه مصري) والتي تكون مستحقة السداد في تاريخ إعداد التقارير المالية والتي لم تقم المجموعة بإدراج أية مخصصات عنها حيث أنه لم يوجد هناك أي تغير جوهري في الجودة الائتمانية ومازالت المبالغ تعتبر قابلة للاسترداد. لا تحتفظ الشركة بأية ضمانات على هذه الأرصدة.

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد ولكن غير منخفضة القيمة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤,٦٨٥,٤٨٦	٢٤,٥٧١,٩٦٦	متأخرة السداد لأقل من ٦ أشهر
٨,٦٢٣,٦٦٦	٥,٩٩٧,٤٥١	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
٢٣,٣٠٩,١٥٢	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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٤,٦٤٧,١٦٤	٥٠,٥٨٨,١٤٣	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
٣٤,٦٤٧,١٦٤	٥٠,٥٨٨,١٤٣	

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨,٣٥٨,٣١٢	٣,١٩٠,٦٢٧	دفعات مقدمة للموردين
٥,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠	دفعات مقدمة - مقاولي باطن
١,٥٤٦,٤١٣	٣٥,٧٧٨	عهد وسلف عاملين
١٢,٠٥٦,٥٣٤	٤,٦٠٩,٧٦٧	أصول عقد
٩٧٩,٠٨٤	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
٧,٥٧١,٠٦٤	٥,٥٦٦,٧٢٤	مدينون متنوعون
٣٩,١٠٦,٨٤٧	٢٤,٤٥١,٣٢٠	الإجمالي
(٧,١٧١,٢٨٤)	(٧,١٧١,٢٨٤)	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣١,٩٣٥,٥٦٣	١٧,٢٨٠,٠٣٦	الصافي

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

٣٠ سبتمبر 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 و منشآت 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 و المنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابية، 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 مصرفات أخرى.

شركة اسبيك للتعمير (أسكوم) – شركة مساهمة مصرية

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

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

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

طبيعة المعاملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	دفع مصروفات	دفع من الشركة	تمويل	فروق صملة	طبيعة العلاقة
٨٨,٢٦٠,٧٢١	٨٨,٢٦٠,٧٢١	-	-	-	-	شركة تابعة
٥٣,٠١٧,٥٥٨	٧١,٢٠٨,٣١١	٦,٠١٨,٦٢٦	٩,٢٤٨,١١٢	(٧٥,٩٨٥)	-	شركة تابعة
١١,٤٧٥,٩٥٨	١١,٤٧٥,٩٥٨	-	-	-	-	شركة تابعة
٣,٩٦٣,٤٢٦	٣,٩٦٣,٤٢٦	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣,٥٧٠,٨٨٢	٣,٥٧٠,٨٨٢	-	-	-	-	شركة تابعة
-	٤,٨٢١,٢٤٤	٣,٠١٣,٩٤٦	٢,٤٥٨,٩٢٧	-	-	شركة تابعة
١,٦٢٤,٣٣٢	١,٦٨٩,٢٤٣	٦٤,٩١١	-	-	-	شركة تابعة
٤٨٢,٢٤٤	٤٨٢,٢٤٤	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٣٩٩,٦٤٣	٣٩٩,٦٤٣	-	-	-	-	شركة تابعة
٣١٨,٠١٦	٣١٨,٠١٦	-	-	-	-	شركة تابعة
٢٨٧,٠٥٦	٢٨٧,٠٥٦	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٢٤٤,٩٧٢	٢٤٤,٩٧٢	-	-	-	-	شركة تابعة
٢١٤,٣٤٩	٢١٤,٣٤٩	-	-	-	-	شركة تابعة
١٢٧,٥٥٦	١٢٧,٥٥٦	-	-	-	-	شركة تابعة
٦٣,٢٦٧	٦٣,٢٦٧	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	-	-	-	-	شركة تابعة
٥٣,٦٣	١٣,١٦٣	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
-	-	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٢٧,١٢٠,٠٤٣	١٨٧,١٩٧,٠٥١	-	-	-	-	شركة أسكوم الإمارات للتعمير (شركة ذات مسؤلية محدودة)
(١٢٠,٦٨٠,٥٧٩)	(١٢٠,٨٧١,٤٩٠)	-	-	-	-	شركة جلاس روك للزلزل
٤٦,٤٧٩,٤٦٤	٦٦,٣٢٥,٥٦١	-	-	-	-	شركة لازرق للأشغال العمومية
-	-	-	-	-	-	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسبيك)
-	-	-	-	-	-	شركة أسكوم - الجزائر
-	-	-	-	-	-	شركة نينا للجبولوجيا والتعمير والمحدودة - السودان
-	-	-	-	-	-	شركة أسكوم برينشوس ميتالز للتعمير
-	-	-	-	-	-	شركة التاكامل للاسمنت - السودان
-	-	-	-	-	-	شركة أسكوم سوريا للجبولوجيا والتعمير المحدودة المسؤلية
-	-	-	-	-	-	شركة المعادن الاستكشافية الدولية
-	-	-	-	-	-	الشركة العربية الوطنية للاسمنت
-	-	-	-	-	-	شركة جولن أستنس
-	-	-	-	-	-	شركة أسكوم قبرص
-	-	-	-	-	-	شركة أسكوم السنغال
-	-	-	-	-	-	شركة أسكوم دريل
-	-	-	-	-	-	شركة اسبيك للتحكم الآلي
-	-	-	-	-	-	شركة اسبيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
-	-	-	-	-	-	شركة اسبيك سوريا

بخصم: الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

شركة اسبيك للتعبئة (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

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

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

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة المعاملة		دفع مصروفات		دفع من		طبيعة العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فوائد القرض	مبيعات	شركة	تمويل	فروق عملة	طبيعة العلاقة
١٩,٣٤٧,١٠٧	٣٩,٧٦٦,٥٨٨	٩,٦٨٢,٠١٤	-	١,٦٥٥,٤٩٤	١٢,٣٩٥,٢٥٤	(٣,٣١٣,٧٨١)	شركة تابعة
٨٢٨,٤٨١	٨٢٨,٤٨١	-	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٢,٤٥١	١٢,٤٥١	-	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٦٤٨,١٤٠	-	-	-	-	-	-	شركة تابعة
١,٢٢٤,٥٢٥	-	-	-	-	-	-	مساهم رئيسي
<u>٢٢,٠٦٠,٧٠٤</u>	<u>٤٠,٦٠٧,٥٢٠</u>						الإجمالي

(ج) أفراد مجلس الإدارة:

يتضمن أفراد مجلس الإدارة (تفنيين وغير تفنيين)، وقامت الشركة بسداد ١,٢٩٩,٩٣٨ جنيه مصري كمزايا في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لأفراد مجلس الإدارة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١,٢٢٢,١٢٢ جنيه مصري) وريبتها كالتالي:

٢٠٢٠ ديسمبر	٢٠٢١ سبتمبر	مزايا ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٨٠٣,١٢٢	٢,١٢٩,٩٣٨	
<u>١,٨٠٣,١٢٢</u>	<u>٢,١٢٩,٩٣٨</u>	

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

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

١٣ - نقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٤,٥٩٥	٧٨,٢١٤	نقدية بالصندوق
١٤,٧٧٣,٣٧٨	١,٥٥٥,٨٣٦	بنوك - حسابات جارية
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
<u>١٤,٨٣٥,٩٧٣</u>	<u>١,٦٨٢,٠٥٠</u>	

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

- بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نسبة ١٢٪ (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) وتتساوى 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
<u>١٠٠٪</u>	<u>٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

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

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

١٥ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول مستحقات إلى أطراف ذات علاقة	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٩٤,١٢٣,٢٠٠	٨٥,٢١٢,٨٧٠	٨,٩١٠,٣٣٠	٨٦,٨٢١,٦٢٦	٧١,٠٣٥,١٢٠	١٥,٧٨٦,٥٠٦	القرض الأول - اسيك لتصنيع الكربونات -
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	١٥٥,٣٢١,٦٢٦	١٣٩,٥٣٥,١٢٠	١٥,٧٨٦,٥٠٦	

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 وتسدد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور.

القيمة العادلة:

تقارب القيمة العادلة للقروض قيمتها الدفترية.

١٥ - القروض (تابع)

القرض الثاني:

قامت شركة اسكوم بالتوقيع على عقد تمويل مساند من شركة اسيك لتصنيع الكربونات – شركة تابعة – بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري 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 جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٥ مليون جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٧	٢٣,٥ مليون جنيه مصري

١٦ - التزامات ضريبية مؤجلة

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

تتمثل حركة الالتزامات 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 سبتمبر ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١,٨٤٦,٩١٤	١,٨٤٦,٩١٤	الإضمحلال في قيمة المخزون
١١,٣٨٢,٣٣٢	٧,٧٩٥,٦١٢	الإضمحلال في قيمة العملاء
١,٦١٣,٥٣٩	١,٦١٣,٥٣٩	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٧,١٥٣,١٣٠	٢٧,١٩٦,٠٨٥	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢,٤٠٧,٥٣٧	٤٢,٤٠٧,٥٣٧	الإضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٥,٥٦٠,٦٥٦	٥,٦٩٣,٩٠٩	مخصصات
٨٩,٩٦٤,١٠٨	٨٦,٥٥٣,٥٩٦	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٨٦,٥٥٣,٥٩٦ جنيه مصري 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 نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧ - التزامات تاجير تمويل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١,٤٩٦,٠٥٠	الالتزامات المتعلقة بالإيجارات تدفع على النحو التالي:
١,٩٧٢,٢٥٤	خلال سنة واحدة
٣,٤٦٨,٣٠٤	أكثر من سنة
	الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار
	القيمة الحالية لمطلوبات الإيجار هي كما يلي:
١,٣٠٧,٠٩٦	خلال سنة واحدة
١,٨٩٧,٦٠٢	أكثر من سنة
٣,٢٠٤,٦٩٨	القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار

المعترف به في قائمة المركز المالي

تضم قائمة المركز المالي التالي والذي يتعلق بالإيجار التمويلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣,٦٧٤,٧٢٧	٢,٦٢٤,٧٨٤	حق الانتفاع
٣,٦٧٤,٧٢٧	٢,٦٢٤,٧٨٤	مباني
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	أقساط التاجير التمويلي
١,١٩٧,٠٢٩	١,٣٠٧,٠٩٦	الجزء المتداول
٢,٩١٢,٠٢١	١,٨٩٧,٦٠٢	الجزء غير المتداول
٤,١٠٩,٠٥٠	٣,٢٠٤,٦٩٨	الإجمالي

المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر

تضم قائمة الأرباح أو الخسائر التالي والذي يتعلق بالإيجار التمويلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١,٠٨٢,٨١٣	١,٠٤٩,٩٤٣	حق الانتفاع
١,٠٨٢,٨١٣	١,٠٤٩,٩٤٣	إهلاك
		الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فوائد مدينة (محملة على التكاليف التمويلية)
٢٧٢,٢١٠	٢٠٧,٠١٧	مصروفات متعلقة بالإيجارات قصيرة الأجل (محملة على تكلفة البضاعة أو
١٣,٧١٣,٤٣٧	١٣,٤٤٢,٤٥٣	المصروفات الإدارية)
١٣,٩٨٥,٦٤٧	١٣,٦٤٩,٤٧٠	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 معاً" بسداد جزء من المديونية المستحقة على الشركة التابعة بقيمة ٥,٦٥٨,٠٠٠ دولار أمريكي (٨٨,٦٠٥,٩٧٨ جنيه مصري) خلال مدة أقصاها ٥ سنوات.

وقد 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 أنه دعم مقدم للشركة التابعة للوفاء بالتزاماتها تجاه البنك.

١٩- بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٣,٣٩٩,٠٥٣
٥٦,٤٤٨,١٦١	٥٣,٣٩٩,٠٥٣

بنوك سحب على المكشوف

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

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.
- بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ١٢ % للجنيه المصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٢٠١٩: ١٢,٧ % للجنيه المصري).

٢٠- الموردون وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤,٢٢٦,٣٥٢	٦,٩٠٨,٣٨٠
٢٩,٣٦٣,٧١٥	٢٠,٤٧٠,٠٢٧
٩,١٤٧,٦٠٦	١٦,٠٢٩,٥٣٤
٤٢,٧٣٧,٦٧٣	٤٣,٤٠٧,٩٤١

مقاولي باطن

موردون

أوراق دفع

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

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

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

٢١ - دانون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣٦,٠٩٨,٠١٢	٤٠,٢٨٧,١٥٤	مصرفات مستحقة
٤,٠٥٩,٥٣٣	٤,٨٣٢,٦٨١	تأمين ضمان أعمال
١,٢٥٨,٣٣٥	١,٣١٨,٦٣٧	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢,٦٨٢,٥٢٥	٢,٦٨٢,٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
١٣,٢١٨,٢١٤	١٠,٩١٣,٥١٢	عملاء - دفعات مقدمة
٢,٠٧٣,٦٤٤	١,٧٤١,٠٠٩	ضريبة قيمة مضافة
١٥,٨٨٨,٠٤٦	١٩,٤٦٩,٠٠٩	ضريبة مرتبات
٦,٥٦٧,٣٣٩	٢,٣٦٠,٩٤١	ضرائب خصم وإضافة
٦١٣,٤٨٤	٦١٣,٤٨٤	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
١,٢٨١,٨٧٢	١,٨٧٢,٥٢٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢,٠٦٦,٣٢٦	٢,٣٦٠,٨٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٨٥,٨٠٧,٣٣٠	٨٨,٤٥٢,٣٥١	

(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 سبتمبر ٢٠٢١	مخصص قضايا	مخصصات أخرى	
٢٨,١٥٠,٤٠٩	٢٤,٢٦٩,٤٠٦	٧٩٠,٠٠٠	٢٣,٤٧٩,٤٠٦	الرصيد في أول العام
١,٩٥٨,٧٩٩	١,١٧٤,٠٢٤	-	١,١٧٤,٠٢٤	المكون خلال العام
(٥٧٨,٨٢٦)	-	-	-	انتفى الغرض منها
(٥,٢٦٠,٩٧٦)	(١٣٧,١٦٧)	(٨٧,٠٩٦)	(٥٠,٠٧١)	المستخدم من المخصصات
٢٤,٢٦٩,٤٠٦	٢٥,٣٠٦,٢٦٣	٧٠٢,٩٠٤	٢٤,٦٠٣,٣٥٩	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 سبتمبر ٢٠٢١

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

٢٣ - مصروفات حسب طبيعتها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢٢٩,٦٦٤,٧٣٩	٢٠٨,٥٠٩,٥٨٣	تكلفة النشاط
١٧,٢٥٥,٣٥٤	١٩,٩٧٥,٩٧٠	مصروفات إدارية وعمومية
<u>٢٤٦,٩٢٠,٠٩٣</u>	<u>٢٢٨,٤٨٥,٥٥٣</u>	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٥٩,٣٣٩,٥٨٦	١٣٧,٦٧٣,٤٠٠	أعمال التشغيل
٣٧,٢٢٦,٦١١	٣٧,٤٨٧,٢٢٠	مرتبات وأجور
٥,٧٩٩,٧٠٤	٥,٣٣٦,٧٢٦	إهلاكات واستهلاكات
١٣,٧١٣,٤٣٧	١٣,٧٧٩,٢٨٢	إيجارات
٥٩٨,٠٠٠	٦٧٤,٠٠٠	أتعاب مهنية
٦,١٧٨,٣٤٦	٥,٢٠٩,٠٩٥	آلات ومعدات
٢٤,٠٦٤,٤٠٩	٢٨,٣٢٥,٨٣٠	أخرى
<u>٢٤٦,٩٢٠,٠٩٣</u>	<u>٢٢٨,٤٨٥,٥٥٣</u>	

٢٤ - مخصصات مكونة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٠,٦٨٣,٦٥٠	-	مخصص اضمحلال في قيمة قروض شركات شقيقة (إيضاح ٧)
١٣,٣٣٨,٤١٦	١٩٠,٩١١	مخصص اضمحلال من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)
١,٠٠٥,٠٨٣	١,١٧٤,٠٢٤	مخصصات أخرى (إيضاح ٢٢)
<u>٥٥,٠٢٧,١٤٩</u>	<u>١,٣٦٤,٩٣٥</u>	

٢٥ - مخصصات انتفى الغرض منها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
-	٧,٢٨٦,٩٢٧	مخصص اضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ١٠)
٥٧٨,٨٣٠	-	مخصصات (إيضاح ٢٢)
<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 جنيه مصري عن طريق شيكات بنكية بقيمة ٦,٤٥١,٣٢٠ جنيه مصري بالإضافة الى نقل ملكية شركة جنوب الوادي للاسمنت في شركة فالكون الى شركة اسكوم بقيمة ٦,٨٧٥,٦٠٩ جنيه. من المتوقع نقل ملكية الاسهم خلال الربع الرابع من العام بعد استيفاء الاجراءات القانونية.

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
-	-	مصروف ضريبة الدخل
-	-	ضريبة مؤجلة
-	-	الإجمالي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)	٤,٤٣٩,٢٥٦	صافي الربح قبل الضرائب
(١١,٠٤٠,٧٤٦)	(٩٩٨,٨٣٢)	ضرائب الدخل على أساس سعر الضريبة (٢٢,٥٪)
١١,٠٤٠,٧٤٦	٩٩٨,٨٣٢	أثر التسويات الضريبية
-	-	مصروف الضريبة على الدخل

٢٧ - إيرادات (تكاليف) تمويلية- بالصافي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢,٢٥٨	٣,٦٧٤,٩٢٧	فوائد دائنة
-	٦,٩٢٤,٤٧٠	أرباح فروق عملات اجنبية
٦,١٣١,٦٠٠	٦,٤٤٣,١٤٨	استهلاك خصم القيمة الحالية
٦,١٣٣,٨٥٨	١٧,٠٤٢,٥٤٥	
(٢,٠٨٠,٦٢٨)	-	خسائر فروق عملات اجنبية
(١٢,٨٧٢,٦٢٨)	(١٤,٨٨٦,٧٧٨)	فوائد مدينة
(١٤,٩٥٣,٢٥٦)	(١٤,٨٨٦,٧٧٨)	
(٨,٨١٩,٣٩٨)	٢,١٥٥,٧٦٧	

*قامت الشركة باسترداد ارصدة عملاء بالعملة الاجنبية كانت متوقفة عن السداد منذ عام ٢٠١٥ مما نتج عنه ارباح فروق عملة بمبلغ ٦,٩٦٥,٥١٣ جنيه مصري بالإضافة الى فوائد بمبلغ ٣,٦٧٣,٧٧٧ جنيه مصري.

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(٤٩,٢٨٩,٠٤١)	٤,٤٣٩,٢٥٦	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضريبة الدخل
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم (إيضاح ١٤)
(٠,٨٩)	٠,٠٨	نصيب السهم في الأرباح / (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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٨,٥٨٤,١١٣	١٤,٩٦٤,٩٤٩	خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)
٥٥٥,٣٠٢,٥٠٠	-	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٥٧٣,٨٨٦,٦١٣	١٤,٩٦٤,٩٤٩	

- يتضمن الجزء الغير مغطي من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١,٥٧١,٣٦٠ 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 سبتمبر 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 كدفوعات تحت الحساب .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 حتى الربع الأول المنتهي في ٢٠٢١/٠٣/٣١ .

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٣ .

٣١ - الأدوات المالية حسب الفئة

القروض والمديونيات		الأصول كما بقائمة المركز المالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٦٠,٥٠٧,٠٠٣	٤٢,٦٧٥,٣٤٤	عملاء وأوراق قبض
١٠١,٠٠٤,٢٦٤	١٠٩,٠٥١,٣٧٠	قروض لشركة تابعة
٨,٤٤١,١٦٢	٢٨,٢١٨,٠٣٨	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية)
٣٧,٠٨٠,٣٨٧	٦٦,٣٢٥,٥٦١	المستحق من أطراف ذات علاقة
١,١٥٩,٢٥٥	١,٦٨٢,٠٥٠	تقديرة وأرصدة لدى البنوك
٢٠٨,١٩٢,٠٧١	٢٤٧,٩٥٢,٣٦٣	الإجمالي

التزامات مالية أخرى		الإلتزامات المدرجة بقائمة المركز المالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٣٩,١١٨,٤٥٦	٤٣,٤٠٧,٩٤١	الموردون وأوراق الدفع
٩٤,٢٤٦,٨٠٠	١٥٥,٣٢١,٦٢٧	قروض
٥٣,٤٣٢,٣٢٠	٤٥,٩٤٤,٠٤٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء التزامات غير مالية)
٦١,٨٢٦,٦٨٢	٤٠,٦٠٧,٥٢٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٧,٨٩٧,٤٣٢	٥٣,٣٩٩,٠٥٣	بنوك سحب على المكشوف
٣٠٦,٥٢١,٦٩٠	٣٣٨,٦٨٠,١٨٥	

* المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى لا تشمل "المصرفيات المدفوعة مقدماً" و"الدفعات المقدمة" إلى الموردون والضرائب.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 اتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم الأداء.

يدرس المسئول عن صناعة القرارات التشغيلية الأعمال من منظور المنتجات. ومع أن الأبحاث الجيولوجية لا تلبى الحدود الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري 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 مركزي على مستوى إدارة التمويل المركزية للشركة التي تراقب التدفقات النقدية وإحتياجات السيولة بشكل مستقل.

نتائج العمليات	خدمات محاجر		أبحاث جيولوجية		إجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الإيرادات	٢٢٢,٤٠٢,٥٤٦	٢٥٧,٢٦٧,٦٤٥	٣٣٣,١٧٦	٣,٥٣٨,٧٠٠	٢٢٢,٧٣٥,٧٢٢	٢٦٠,٨٠٦,٣٤٥
مجموع الربح	١٤,٩٩٠,٥٨٨	٣١,١٤١,٦٠٦	(٧٦٤,٤٤٩)	-	١٤,٢٢٦,١٣٩	٣١,١٤١,٦٠٦

يتم تسوية الربح من التشغيل إلى صافي الربح كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ربح / خسائر التشغيل	٥,٥٠٨,٨٨٧	(٣٤,٧٦٢,٣٦٣)
الإهلاك والاستهلاك	(٥,٣٣٦,٧٢٦)	(٥,٧٩٩,٧٠٤)
تكاليف تمويلية	(١٤,٨٨٦,٧٧٨)	(١٤,٩٥٣,٢٥٦)
إيرادات تمويلية	١٧,٠٤٢,٥٤٥	٦,١٣٣,٨٥٨
أرباح رأسمالية	٢,١١١,٣٢٨	٧٤,٥٦١
إيرادات أخرى	-	١٧,٨٦١
الضريبة	-	-
صافي الربح / (الخسارة)	٤,٤٣٩,٢٥٦	(٤٩,٢٨٩,٠٤٣)

٣٣- أحداث هامة خلال العام

بالإشارة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى وما نتج عنه من تعطل 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 وعمالها 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 سبتمبر 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 الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية، حيث أن أنشطة بعض الوحدات المولدة للنقدية لم تتأثر سلباً من حيث حجم المبيعات والربحية.

اضمحلال الأصول المالية:

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

٣٤- أحداث لاحقة

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٥ أغسطس ٢٠٢١، قامت الشركة في أكتوبر ٢٠٢١ بشراء ١٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٩١٠,٦٥٦ جنيه مصري.