

شركة اسيك للتعددين (اسكوم)
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة اسيك للتعيين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة اسيك للتعيين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم المالية المجمعة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المجموعة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المجموعة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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


الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة اسيك للتعيين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

أمور هامة

عدم تأكد جوهرى فيما يخص الاستمرارية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا، وكما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤١) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والتي توضح أن صافي الالتزامات المتداولة للمجموعة بلغت ٩١٠ مليون جنيه مصرى وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٥١٠ مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما بلغت صافي الخسارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٢ مليون جنيه مصرى. نتج هذا بشكل أساسي من شركة جلاسروك للعزل ("الشركة التابعة") والتي بلغت صافي التزاماتها المتداولة ٧٨٤ مليون جنيه مصرى وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٤٣ مليون جنيه مصرى، بلغت صافي الخسارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٣ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ذلك، تواجه الشركة التابعة صعوبات في تسوية القروض المستحقة للبنك البالغة ٦٦٤ مليون جنيه مصرى (إيضاح ١٨). أيضاً لم تلتزم الشركة بالوفاء بالتعهدات المالية الواردة بتلك القروض ولم تلتزم بسداد الأقساط وفقاً لتواريخها المستحقة، وحتى تاريخه لا تزال عملية إعادة هيكلة هذه القروض غير مؤكدة، كما هو مبين بالإيضاح رقم (٤١) تلك الأمور تشير إلى وجود حالة عدم تأكد جوهرى من قدرة المجموعة على الاستمرار في مزاولة نشاطها.



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

القاهرة في ٦ مايو ٢٠١٩

شركة اسكك للتعددين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المعدلة ٢٠١٦	المعدلة ٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,١٦١,٣٨١,٤٢٢	١,٠١٩,٦٦١,٤١٩	٩٣٠,٩٨٤,٥٨٣	٥	الأصول غير المتداولة
٤٢,٧٦٣,٠٦٠	٨,٠٣٤,١٦٩	٦,٠٩٤,٩٤٦	٦	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٠٧,١٢٢,٩٩٧	-	-	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١١٠,٢٠٤	-	-	-	أصول غير ملموسة
-	١٤٣,٥٠٢,٥٣٢	١٢٣,٥٤٣,٦٢٠	٨	استثمارات في سندات حكومية
١٦٤,٨٨١	٢٧٠,١٤٥	-	٩	استثمارات في شركات شقيقة
١٦٥,٥٧٨	-	-	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (بالصافي)
١,٨١١,٧٠٨,١٤٢	١,١٧١,٤٦٨,٢٦٥	١,٠٦٠,٦٢٣,١٤٩	-	الشهرة
				إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٨,٦٧١,٦٤٢	١٠٤,١٢٥,٠٢٦	١٠٠,٧١١,٤٣٥	١٠	المخزون (بالصافي)
٢٢٩,٢٧٢,٥٤٠	٢٢٩,٧٨٤,٦٣٥	٢٢١,٢٦٨,٦٨٦	١١	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
١٠٢,٩٤٥,٧٣٨	١٥١,٢٨٥,٣٠٦	١٤٩,٢٢٨,٨٩٦	١٢	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢,٧٥٦,٧٨٨	٢,٦٦٠,١٠١	٢,٤٣٦,١٦٩	١٣	المستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٨,٦٦٠,٥٤٧	١٠,١٨٥,٥٦٤	١٥,٨٦٢,٠٧٠	١٤	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٢٣,١٤٢,٦٠٧	١٦,٧٣٤,١٩٥	١٣,٥٠١,٤٨٠	١٥	النقدية بالصندوق وبالبنوك
٤٦٥,٤٤٩,٨٦٢	٥١٤,٧٧٤,٨٢٧	٥٠٣,٠٠٨,٧٣٦	-	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٢٧٧,١٥٨,٠٠٤	١,٦٨٦,٢٤٣,٠٩٢	١,٥٦٣,٦٣١,٨٨٥	-	إجمالي الأصول
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	حقوق الملكية
٢٦,٦٩٠,١٧٤	٢٨,٩٦١,٠١١	٣٠,٩٩٢,٣٣٤	-	رأس المال المصدر والمدفوع
(٤,٥٢٠,٤١٣)	-	-	-	الاحتياطيات
(١٧٠,٨٠٤,٣٢٨)	(٢١٤,٤٩٤,٢٢٥)	(٥١٠,٠٩٥,٣٩٤)	-	فروق استحوذ ناتجة من اقتناء استثمارات
(٥٤,٩١١,٠٣٥)	(٢٩٣,٥٦٩,٨٤٦)	(٩٢,٤٣٦,٦٤٧)	-	الخسائر المرحلة
٤٠٨,٢٧٤,٥١٨	١٦٥,٦٢١,٤٠٦	١٣٨,٠٨٣,٥٤٤	-	صافي خسارة العام
٦٧٤,٢٢٨,٩١٦	١٥٦,٥١٨,٣٤٦	٣٦,٥٤٣,٨٣٧	-	احتياطي ترجمة عمليات أجنبية
(٤٤,٢٨٩,٤٢٦)	(٦٨,٥٥٦,٩٨٦)	(٧٩,١٨٠,٢٦٧)	١٧	إجمالي حقوق الملكية العائد على الشركة الأم
٦٣٠,٤٣٩,٤٩٠	٨٧,٩٦١,٣٦٠	(٤٢,٦٣٦,٤٣٠)	-	الحصص غير المسيطرة
			-	إجمالي حقوق الملكية
٨٨٢,٩٠٢	-	-	-	الالتزامات غير المتداولة
٧٧٢,٧٥٢,٤٦٢	١٩٢,٩٨٩,٢٦٧	١٨٧,٨٧٠,٥٥٥	١٨	أقساط تأجير تمويلي
-	٤,٥٨٩,٥١٧	-	-	قروض بالصافي
٥,٨٧٨,١٣٦	٥,٥٦٣,٥٤٩	٥,٤١٩,٥٧٧	١٩	أوراق دفع طويلة الأجل
٧٨٠,٥١٣,٥٠٠	٢٠٣,١٤٢,٣٣٣	١٩٣,٢٩٠,١٣٢	-	إلتزامات ضريبة مؤجلة
			-	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣,٠٥٥,٢١٧	٢,٠٠٨,٢٤٩	-	٢٠	الالتزامات المتداولة
٢٤,١٩٦,٣٤٥	٢٧,٤٩١,٣٧٩	٣١,٠٢٤,٨١٦	٢١	أقساط تأجير تمويلي
٢٢٤,٨٥٥,٧٢٦	١٥٣,٤٥٩,٥٣٧	١٤٩,٤٣٤,٩٣٥	٢٢	المخصصات
٢,٠٤٣,١٨٧	٣,٤٢١,٠١٢	٤,٩٢٩,٦٣٢	٢٣	الموردون وأوراق الدفع
١٥٣,٥٧٥,٧٨٣	١٥٥,٧٩١,٣٥٨	١٥٣,٦٨٨,٩٦٩	٢٤	بنوك دائنة
٧٥,٩٩١,٣٢٠	٨٢,٨٨٥,٥٦١	٩٠,١٧٨,٧٠٥	٢٥	تسهيلات ائتمانية
١٢٦,١٧٦,٢٥٦	٧٢٧,١١٥,٦٥٨	٦٩٩,٥٤١,٣٧٩	٢٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٥٦,٣١١,١٨٠	٢٤٢,٩٦٦,٦٤٥	٢٨٤,١٧٩,٧٤٧	٢٧	قروض - الجزء المتداول
٨٦٦,٢٠٥,٠١٤	١,٣٩٥,١٣٩,٣٩٩	١,٤١٢,٩٧٨,١٨٣	٢٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٤٦,٧١٨,٥١٤	١,٥٩٨,٢٨١,٧٣٢	١,٦٠٦,٢٦٨,٣١٥	-	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٢٧٧,١٥٨,٠٠٤	١,٦٨٦,٢٤٣,٠٩٢	١,٥٦٣,٦٣١,٨٨٥	-	إجمالي الالتزامات
			-	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الجيوولوجي / فايز حبيب جريس
رئيس مجلس الإدارة



الاستاذ / وسيم جيد
رئيس القطاع المالي للمجموعة

القاهرة في ٦ مايو ٢٠١٩

المعدلة	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٧			
٩٥٤,٢٣٠,٢٧٧	٩١١,٨٥٥,٨٦٧		إيرادات النشاط
(٧٦٤,٧٦٨,٦١٠)	(٧٠٦,٠١٦,٦٧٣)	٢٥	تكلفة النشاط
١٨٩,٤٦١,٦٦٧	٢٠٥,٨٣٩,١٩٤		مجمّل الربح
(١١٤,٧٧٦,٦١٤)	(١٥١,٦١٧,١١٦)	٢٥	مصروفات بيع وتوزيع
(٧١,٩٣٥,٧٦٨)	(٣٨,٦٣٨,٢٤٣)		أعباء طاقة غير مستغلة
(٧١,٤٢٣,٧٠١)	(٧٥,٠٨٨,٨١٣)	٢٥	مصروفات إدارية وعمومية
(٦,٢٧٠,٧٩٣)	(٢٦,٨٠٧,٢١٦)	٢٦	مخصصات مكونة
٤,٠٩١,٢٨٥	٩,٢٩٣,١٢٠	٢٧	مخصصات انتفى الغرض منها
-	(٢٧٠,١٤٤)		الإضمحلال في قيمة الاستثمارات
(١٠٥,٢٩٠,١٤١)	-		خسائر بيع استثمارات
١٠٥,٢٦٤	-		رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات
(٤٩,٤٦٩,٧٧٧)	(٢,٠٤٤,٣١٨)	٢٨	الإضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل
(٢٢٥,٥٠٨,٥٧٨)	(٧٩,٣٣٣,٥٣٦)		خسائر التشغيل
٣٤١,٨١٤	٣٩,٧٢٨,٤٣١	٢٩	إيرادات تمويلية
(١٤٣,١٠٧,٠٨٩)	(٧٨,٥٩١,٤٥٨)	٢٩	تكاليف تمويلية
(١٤٢,٧٦٥,٢٧٥)	(٣٨,٨٦٣,٠٢٧)		صافي المصروفات التمويلية
-	(٢٨,٩٧٣,٠٤٤)	٨	نصيب المجموعة من خسائر الشركات الشقيقة
٤٤,٥٦٢,٤٢٦	٤٤,١٨٣,٠٧٨	٣٠	باستخدام طريقة حقوق الملكية
(٣٢٣,٧١١,٤٢٧)	(١٠٢,٩٨٦,٥٢٩)		إيرادات أخرى
(١,٧٥٧,١٤٥)	-	٣١	صافي الخسارة قبل الضرائب
٢٧٨,٢٤٢	١٦٤,١٦٨	٣١	ضريبة الدخل الجارية
(٣٢٥,١٩٠,٣٣٠)	(١٠٢,٨٢٢,٣٦١)		الضريبة المؤجلة
(٢٩٣,٥٦٩,٨٤٦)	(٩٢,٤٣٦,٦٤٧)		صافي خسائر العام
(٣١,٦٢٠,٤٨٤)	(١٠,٣٨٥,٧١٤)		نصيب المساهمين بالشركة الأم
(٣٢٥,١٩٠,٣٣٠)	(١٠٢,٨٢٢,٣٦١)		نصيب أصحاب الحقوق غير المسيطرة
(٦,٢٥)	(١,٩٧)	٣٣	نصيب السهم الأساسي في الخسائر
(٦,٢٥)	(١,٩٧)	٣٣	نصيب السهم المخفض في الخسائر

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المعدلة		
٢٠١٧	٢٠١٨	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(٣٢٥,١٩٠,٣٣٠)	(١٠٢,٨٢٢,٣٦١)	صافي خسائر العام
(٢٣٥,٤٧٩,٩٥٩)	(٣٦,٧٨٩,٥٦١)	فروق ترجمة العمليات الأجنبية
-	٩,٠١٤,١٣٢	نصيب المجموعة من الدخل الشامل الأخر
٢٣٥,٤٧٩,٩٥٩	(٢٧,٧٧٥,٤٢٩)	للشركات الشقيقة باستخدام حقوق الملكية
(٥٦٠,٦٧٠,٢٨٩)	(١٣٠,٥٩٧,٧٩٠)	إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الأخر
		إجمالي الخسارة الشاملة عن العام
		<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلاً من:</u>
(٥٣٠,٥٩٢,٣٣٧)	(١١٩,٩٧٤,٥٠٩)	مساهمي الشركة القابضة
(٣٠,٠٧٧,٩٥٢)	(١٠,٦٢٣,٢٨١)	الحصص الغير مسيطرة
(٥٦٠,٦٧٠,٢٨٩)	(١٣٠,٥٩٧,٧٩٠)	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة

إجمالي حقوق الملكية	المخصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	اجمالي حقوق الملكية لترجمة العمليات الأجنبية	صافي خسارة العام	الخسائر المرحلة	استثمارات	الاحتياطيات	رأس المال	فروق استحواد	
									نتيجة من اقتناء	نتيجة من اقتناء
٦٣٧,٩٢١,٢٤٧	(٣٨,٤٧٩,٠٣٤)	٦٧٦,٤٠٠,٢١١	٤٨٣,٧٥٩,١٧٢	(١٢٨,٧٢٤,٣٢٤)	(١٧٠,٨٠٤,٣٢٨)	(٤,٥٢٠,٤١٣)	٢٦,٦٩٠,١٧٤	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	(جمع المبالغ بالجنبة المصري)
(٧,٤٨١,٧٥٧)	(٥,٨١٠,٣٩٢)	(١,٦٧١,٣٦٥)	(٧٥,٤٨٤,٦٥٤)	٧٣,٨١٣,٢٨٩	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٣٧)	
٦٣٠,٤٣٩,٤٩٠	(٤٤,٦٨٩,٤٢٦)	٦٧٤,١٢٨,١٢٦	٤٠٨,٢٧٤,٥١٨	(٥٤,٩١١,٠٣٥)	(١٧٠,٨٠٤,٣٢٨)	(٤,٥٢٠,٤١٣)	٢٦,٦٩٠,١٧٤	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
-	-	-	-	(٢,٢٧٠,٨٣٧)	-	-	٢,٢٧٠,٨٣٧	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
-	-	-	-	٥٧,١٨١,٨٧٢	(٥٧,١٨١,٨٧٢)	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة	
-	-	-	-	-	(٤,٥٢٠,٤١٣)	٤,٥٢٠,٤١٣	-	-	فروق استحواد ناتجة عن اقتناء استثمارات في شركات شقيقة	
١٨,٠١٢,٣٨٨	-	١٨,٠١٢,٣٨٨	-	-	١٨,٠١٢,٣٨٨	-	-	-	تسويات مرتبطة بالاستثمارات المحولة من شركات تابعة الى شركات شقيقة	
(٢٧٣,٣٢٤,٩٢٠)	(١٦,٧٧٩,٥٥١)	(٢٩٠,١٠٤,٤٧١)	-	(١٥٦,٥٤٥,٣٦٩)	-	-	-	-	في تاريخ التحويل	
(٢٣٧,٨٣٥,٢٢٣)	٧,١٧٣,١٥٣	(٢٤٠,٦٦٢,٠٧٠)	(١٤٥,٠٠٨,٣٧٦)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل	
١٣٧,٢٩١,٧٣٥	(٥٣,٨٩٥,٨٢٤)	١٩١,١٨٧,٥٥٩	١٦٣,٢٦٦,١٤٢	(٧٥٦,٥٤٥,٣٦٩)	(٢١٤,٤٩٤,٢٢٥)	-	٢٨,٩٦١,٠١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة العام	
١٤٤,٧٧٣,٤٩٢	(٤٨,٠٨٥,٤٣٢)	١٩٢,٦٨٨,٠٦٠	٢٣٨,٧٥٠,٧٩٦	(٢٥٦,٥٤٥,٣٦٩)	(٢٨٨,٣٠٧,٥١٤)	-	٢٨,٩٦١,٠١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل	
(٥٦,٨١٢,١٣٢)	(٢٠,٤٧١,٥٥٤)	(٧٧,٢٨٣,٦٨٦)	(٧٣,١٢٩,٣٩٠)	(٣٧,٠٢٤,٤٧٧)	٧٣,٨١٣,٢٨٩	-	-	-	كما سبق إصداره	
٨٧,٩٦١,٣٦٠	(٩٨,٥٥٦,٩٨٦)	١٥٦,٤٠٤,٣٧٤	١٦٥,٦٢١,٤٠٦	(٢٩٣,٥٦٩,٨٤٦)	(٢١٤,٤٩٤,٢٢٥)	-	٢٨,٩٦١,٠١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٣٧)	
-	-	-	-	(٧,٠٣١,٣٢٣)	-	-	٢,٠٣١,٣٢٣	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ المعدل	
-	-	-	-	٢٩٥,٦٠١,١٦٩	(٢٩٥,٦٠١,١٦٩)	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني	
(١٠٢,٨٢٢,٣٦١)	(١٠,٣٨٥,٧١٤)	(١١٣,٢٠٨,٠٧٥)	-	(٩٢,٤٣٦,٦٤٧)	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة	
(٢٧,٧٧٥,٤٢٩)	(٢٣٧,٥٦٧)	(٢٧,٥٣٧,٨٦٦)	(٢٧,٥٣٧,٨٦٦)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل	
(٤٢,٦٣٦,٤٣٠)	(٧٩,١٨٠,٢٦٧)	(١٢١,٨١٦,٦٩٧)	١٣٨,٠٨٣,٥٤٤	(٩٢,٤٣٦,٦٤٧)	(٥١٠,٠٩٥,٣٩٤)	-	٣٠,٩٩٢,٣٣٤	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة العام	
									إجمالي الخسارة الشاملة	
									الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المعدلة ٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٢٣,٧١١,٤٢٧)	(١٠٢,٩٨٦,٥٢٩)		خسارة الفترة قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٢,٥٦١,٥٨٧	١١٤,٩٢٢,٥٠٢		إهلاك أصول ثابتة
١٥٩,٦٦٢	-		الاستهلاك
٤,٠٩٠,٥٢٣	٢٦,٨٠٦,٥٥٦		مخصصات مكونة
(١,٩١١,٠١٥)	(٩,٢٩٣,١١٢)		مخصصات انتفى الغرض منها
(١٠٥,٢٦٤)	-		رد الانخفاض في قيمة الاستثمارات
١٠٥,٢٩٠,١٤١	-		خسائر بيع استثمارات
-	٢٨,٩٧٣,٠٤٤		حصة الشركة من نتائج أعمال شركة شقيقة
٤٩,٤٦٩,٧٧٧	٢,٣١٤,٤٦٣		الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل
٥٦,٦١٠,٩٦٣	٧٨,٥٩١,٤٥٨		تكاليف تمويلية
(١٥٧,٨٧١)	(٧٦,٥٢٢)		فوائد دائنة
(٤,٨٠٧,٨١٧)	-		أرباح رأسمالية
٣٧,٤٨٩,٢٥٩	١٣٩,٢٥١,٨٦٠		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
			المخزون
(٣,٥٠٠,٠١٨)	١,١٨١,٤١٧		العملاء وأوراق القبض
(٧٧,٠٧٨,٤٨٤)	٧,٥٥٣,٠٤١		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٩٥,٦٣٦,٣٣٧	(٨,٨٣١,٦٤٣)		المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٧,٠٥١	(٦١,٢٤٨)		الموردون وأوراق الدفع
(٦٦,٨٠٦,٦٧٢)	(٨٨,٩٩٣,٨٧٣)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦,٨٩٥,٨٩٢	٧,٢٩٣,١٤٤		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٣,٣٤٤,٥٣٥)	٤١,٢١٣,١٠٢		صافي أصول ضرائب الدخل الجارية
(١,٧٤٢,٩٥٦)	(٥,٦٧٦,٥٠٦)		أقسط التأجير التمويلي
(١,٠٤٦,٩٦٨)	-		مخصصات مستخدمة
-	(٣٠٥,٤٠٩)		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٥٩٨,٩٠٦	٩٢,٦٢٣,٨٨٥		فوائد محصلة
٢٦٨,٠٧٥	٧٦,٥٢٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٧٦,٨٦٦,٩٨١	٩٢,٧٠٠,٤٠٧		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٥٥٩,٩٦٦)	(٢١,٥١٥,٩٥٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
٥,٦١٣,١٩٨	١,٤٩١,١٩١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥١,٩٤٦,٧٦٨)	(٢٠,٠٢٤,٧٦٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٨٢,٩٠٢)	(٢,٠٠٨,٢٤٩)		التأجير التمويلي - أقساط مدفوعة
(٥٤,٢١٥,٣٣٠)	(٣٦,٠٢٣,٨٣١)		فوائد مدفوعة
٢,٢١٥,٥٧٥	(٢,١٠٢,٣٨٩)		متحصلات من تسهيلات ائتمانية
٢٠,١٧٦,٢٠٧	(٣٢,٦٩٢,٩٩١)		(مدفوعات) - متحصلات - قروض
-	(٤,٥٨٩,٥١٧)		أوراق دفع مدفوعة
(٣٢,٧٠٦,٤٥٠)	(٧٧,٤١٦,٩٧٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧,٧٨٦,٢٣٧)	(٤,٧٤١,٣٣٥)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢١,٠٩٩,٤٢٠	١٣,٣١٣,١٨٣	٣٤	النقدية وما في حكمها في بداية العام
١٣,٣١٣,١٨٣	٨,٥٧١,٨٤٨	٣٤	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

١ - مقدمة

١-١ نبذة عن الشركة القابضة

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

الشركة مقيدة بالسجل 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 القابضة في المعادي الجديدة – القاهرة -جمهورية مصر العربية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مايو ٢٠١٩.

يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:

- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٥٤,٧٤% تقريباً.
- شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٦,٨٥% تقريباً.
- الشركة تعتبر شركة قابضة حيث لديها القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة:

٢-١ غرض الشركة القابضة

- 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 والاستكشاف والمعدات الخاصة 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 المجمعة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

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.

ب - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. ويتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة.

١ - ١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتم قياس المقابل المادى المحول في عملية تجميع الأعمال لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على انها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي الشركة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادى المحول القيمة العادلة لأى أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. في كل عملية تجميع أعمال تقوم المجموعة بقياس أية حقوق غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في الشركة التابعة في تاريخ إقتنائها.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكديدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم علي مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. ويتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

تستبعد بالكامل جميع الأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الدخل و المصروفات و التدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية للشركات التابعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة، متي كان ذلك ضرورياً.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

١ - ٢ التغيرات على النسبة المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة

عند تغيير نسبة حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص المسيطرة وغير المسيطرة حتى تنعكس التغيرات علي حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتُعترف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة القابضة بأي اختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعرض النقدي المدفوع أو المستلم.

١ - ٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالإعتراف بأي إستثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأي فرق ناتج علي أنه ربح أو خسارة منسوبة الي مالكي الشركة القابضة.

١ - ٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لخصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتناة عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء. وإذا كان المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لخصص غير مسيطرة في المنشأة المقتناة و القيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في الشركة المقتناة يقل عن صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء، وتقوم المجموعة بالإعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح والخسائر في تاريخ الإقتناء و تنسب المكاسب الي مساهمي الشركة القابضة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة تقوم المجموعة بتوزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدي المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع أعمال. كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة. وتراقب الشهرة داخل المجموعة علي مستوى القطاعات التشغيلية.

تقوم المجموعة باختبار الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال سنوياً أو عندما يوجد مؤشر أو دلالة تفيد احتمالية اضمحلال قيمة الوحدة وذلك بمقارنة قيمتها الدفترية متضمنة الشهرة مع قيمتها الاستردادية والتي تتمثل في قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها الاستخدامية، أيهما أكبر. وتقوم المجموعة بالإعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر في الحال، ولا يتم عكسها لاحقاً.

١ - ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة المطلوبة لحصول المجموعة على كل المعلومات المطلوبة للقياس الأولى للبنود الناتجة عن عملية اقتناء الشركة التابعة ولا تزيد فترة القياس عن سنة واحدة من تاريخ الإقتناء. في حالة حصول المجموعة على معلومات جديدة خلال فترة القياس تتعلق بعملية الإقتناء، التعديل بأثر رجعي للمبالغ التي تم الاعتراف بها في تاريخ الإقتناء.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

٢ - الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في الشركة الشقيقة.

٢ - ١ طريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بحيث يتم الاعتراف بالاستثمار بتكلفة اقتنائه على أن يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الاقتناء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في صافي أصول الشركة الشقيقة. وتتضمن أرباح أو خسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل الأخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار باجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

٢ - ٢ التغييرات حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة شقيقة ولكن من بقاء النفوذ المؤثر، يتم إعادة تبويب المقابل لنسبة التخفيض من مبلغ المكسب أو الخسارة المعترف بها فيما مضي ضمن الدخل الشامل الاخر إلي الأرباح أو الخسائر عن التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٢ - ٣ خسائر الشركات الشقيقة

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركات الشقيقة عن حصتها في تلك الشركات أو تساوي معها، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بنصيبها في الخسائر الإضافية. وبعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية وبالالتزام المقابل ولكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكومية أو ما قامت بسدادة نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تحقق تلك الشركات أرباحاً في الفترات اللاحقة تستأنف المجموعة الاعتراف بحصتها في تلك الأرباح ولكن بعد أن تتساوي حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

٢ - ٤ المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والشركة الشقيقة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة الذين لا تربطهم أي علاقة بالمجموعة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - أسس التجميع (تابع)

٢ - ٥ الشهرة الناتجة من الاستثمار في شركات شقيقة

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء كشهرة.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلال الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الاضمحلال في القيمة الدفترية للاستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الاضمحلال المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. ومن ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الاضمحلال هذه يتم الاعتراف بها الي المدي الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الاضمحلال المعترف بها سابقاً.

٣ - الترتيبات المشتركة

تقوم المجموعة بتصنيف الترتيبات المشتركة علي أنها أما عملية مشتركة أو مشروع مشترك بناء علي الحقوق والالتزامات (التعهدات) لأطراف الترتيب. وقد قامت المجموعة بتحديد تصنيف الترتيبات المشتركة لديها علي أنها مشروعات مشتركة. تقوم المجموعة بمعالجة الاستثمارات في المشروعات المشتركة بطريقة حقوق الملكية.

٣ - ١ المشروعات المشتركة

طبقاً لطريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن المشروعات المشتركة، يتم الاعتراف بالاستثمار في المشروع المشترك بتكلفة اقتنائه على أن يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الاقتناء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في صافي أصول المشروع المشترك. و تتضمن أرباح أو خسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر المشروع المشترك، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل الأخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الأخر للمشروع المشترك. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بإجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الاقتناء.

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر المشروع المشترك عن حصتها أو تساوي معها، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بنصيبها في الخسائر الإضافية. وبعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية وبالالتزام المقابل ولكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكومية أو ما قامت بسدادها نيابة عن المشروع المشترك.

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهيها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والمشروع المشترك في حدود حصص المستثمرين الآخرين في المشروع المشترك الذين لا تربطهم أي علاقة بالمجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية للمشروع المشترك لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة، متي كان ذلك ضرورياً.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأصول الغير ملموسة

العلامة التجارية و التراخيص

تظهر العلامة التجارية والتراخيص، والتي لها عمر إنتاجي محدد، المقنتاة بشكل منفرد بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. ويتم الاعتراف بالعلامة التجارية والتراخيص المقنتاة ضمن عملية تجميع أعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.

يتم الاعتراف بتكاليف اقتناء تراخيص برمجيات الكمبيوتر التي لا تعتبر جزءاً مكماً لأجهزة الكمبيوتر، كأصول غير ملموسة على اساس التكاليف المتعلقة بإعداد الأصل للاستخدام في الغرض الذي أقتني من أجله.

د - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة القابضة.

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للمجموعة 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. وتعترف المجموعة 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 المجموعة 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 الآخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٣) شركات المجموعة

تم ترجمة نتائج الأعمال والمراكز المالية لكل شركات المجموعة التي لها عملة تعامل تختلف عن عملة العرض للمجموعة، ولا تعد عملة التعامل الخاصة بها عملة اقتصاد يتسم بالتضخم، إلي عملة العرض للقوائم المالية المجمعة وذلك بإتباع الإجراءات التالية:

- يتم ترجمة أصول والتزامات كل قائمة مركز مالي معروضة طبقاً لسعر الإقفال في تاريخ كل قائمة مركز مالي.
- يتم ترجمة بنود الدخل و المصروفات في كل قائمة دخل معروضة باستخدام متوسط سعر الصرف خلال الفترة (إلا إذا كان هناك تقلبات مؤثرة في اسعار الصرف خلال الفترة فلا يعد استخدام متوسط سعر الصرف عن تلك الفترة مناسباً ويتم استخدام سعر الصرف السائد في تواريخ حدوث المعاملات.
- يتم الاعتراف بكافة فروق العملة الناتجة كبند مستقل في الدخل الشامل الأخر.

في القوائم المالية المجمعة، يتم الاعتراف في قائمة الدخل الشامل بقيمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمار في كيانات أجنبية وكذلك القروض أو الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المخصصة لتغطية هذا الاستثمار وعندما يتم استبعاد الاستثمار في الكيان الأجنبي فإن فروق العملة المرحلة إلى حقوق الملكية يتم الاعتراف بها كجزء من أرباح وخسائر استبعاد هذا الاستثمار.

تقوم المجموعة بمعالجة أية شهرة تنشأ عن اقتناء نشاط أجنبي و أية تسويات قيمة عادلة علي القيم الدفترية للأصول والالتزامات تنشأ عن اقتناء النشاط الاجنبي كأصول والتزامات خاصة بالنشاط الأجنبي – وبالتالي يتم التعبير عنها بعملة التعامل للنشاط الأجنبي وترجمتها بسعر الإقفال. يتم الاعتراف بكافة فروق العملة الناتجة في الدخل الشامل الأخر.

٥ - الأصول الثابتة

تطبق المجموعة 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 المجموعة.

تعترف المجموعة بالتكاليف اللاحقة علي اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف المجموعة 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 المجموعة 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:

سيارات	٥ سنوات
مباني وانشاءات ومرافق	٥٠ سنة
آلات ومعدات	٧ - ٣٣ سنة
عدد وأدوات	١٠ سنوات
أثاث وتجهيزات	٤ - ٢٠ سنة
أجهزة كمبيوتر	٤ - ١٠ سنوات
شاحنات ووسائل نقل	٣ - ١٥ سنة

يتم اهلاك التحسينات على أصول مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لهما أيهما أقل.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول الثابتة (تابع)

تقوم المجموعة 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 الاستردادية، إذا كانت القيمة الاستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على 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.

التأجير التمويلي

تقوم المجموعة باتباع معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "التأجير" في إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي والتي لا تندرج تحت نطاق تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" أو التي ترى إدارة المجموعة أنه طبقاً لشروط العقود المبرمة مع المؤجر أن تطبيق المعيار الدولي سيعطي صورة أكثر وضوحاً وعدالة عن نتائج أعمال المجموعة ومركزها المالي عما إذا كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة المصري، حيث يتم إثبات الأصول المستأجرة بعقود تأجير تمويلي ضمن الأصول طويلة الأجل وذلك بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل ويتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الالتزامات ومصروفات التمويل بحيث يتم تحميل أعباء التمويل المتعلقة بالتأجير التمويلي في قائمة الأرباح أو الخسائر مباشرة عند استحقاقها على أساس معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقى من الالتزام لكل فترة، ويتم اهلاك الأصل المستأجر على مدار عمره الانتاجي، كما يتم إثبات التزامات الإيجار التمويلي الناتجة من تلك العقود والمستحقة السداد خلال عام في قائمة المركز المالي المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - قصيرة الأجل" كما يتم إثبات المستحق سداد بعد أكثر من عام في قائمة المركز المالي المجمعة تحت مسمى "أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل" وذلك بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل هذا ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بكل من قيمة الأهلاك السنوي للأصول المستأجرة تمويلياً وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي المقدر للأصل.

و -

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة 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 المجمعة.

تقوم المجموعة 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 الاستردادية. القيمة الاستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول على 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 المجموعة بالاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الاستردادية له.

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة على أن خسارة اضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم المجموعة بتقييم القيمة الاستردادية 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)

ز - المخزون

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية 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 المجموعة للوصول بالمخزون الى 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.

ح - الأصول المالية

١ - التصنيف

تقوم المجموعة 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 المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية الفترة المالية. وتتكون القروض والمديونيات بالمجموعة من "المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى" و"النقدية بالخبزينة والبنوك" في قائمة المركز المالي.

٢ - الاعتراف والقياس الأولي

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

يتم القياس الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة.

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 المجموعة بتحويل ومخاطر 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - المقاصة بين أصل و التزام مالي

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

ي - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة 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 الاولي 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 الاولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول المجموعة.

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 أو الخسائر. وإذا كان للقرض أو للاستثمار المحفوظ 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 المجموعة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

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.

ك - المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء المجموعة عن مبيعات بضائع أو خدمات تم تقديمها ضمن النشاط العادي للمجموعة. ويتم تصنيف المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيلها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية المجمعة أو من خلال دورة التشغيل العادية للمجموعة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوماً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - 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 خصوصاً منها البنوك الدائنة الواجبة السداد عند الطلب. وفي قائمة المركز المالي يتم إدراج البنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة.

م - الالتزامات المالية

١ - التصنيف

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

٢ - الاعتراف والاستبعاد

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

وتقوم المجموعة 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 المجموعة 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.

ن - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلي الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلي 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 المجموعة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم المجموعة 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 ببود 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 المجمعة.

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة 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 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 الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها تلك الأصول الضريبية المؤجلة.

تقوم المجموعة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمجموعة 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.

ع - مزايا العاملين

تدير المجموعة 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 المجموعة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على المجموعة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها للالتزامات. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٢) نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - الاقتراض

تقوم المجموعة عند الاعتراف الأولي بالاقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم المجموعة 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 الاقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

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

ص - 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 المجموعة برسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتى 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 المجموعة 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 المجموعة بالاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المجموعة هذه التكلفة.

ق - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي المجموعة 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 المجموعة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للمجموعة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

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

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات 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 المطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - 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 لآخرى 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 المجموعة، تقوم المجموعة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قامت المجموعة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

ر - 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.

ش - تحقق الإيراد

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستلامه أو لا يزال مستحقاً للمجموعة الناشئ عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات. وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة الى المجموعة 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 المجموعة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

(١) بيع السلع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع إلى التجار أو المتعهدين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها عند تسليم السلع لهم بدون احتفاظ المجموعة بمخاطر مؤثرة لملكية السلع، وعندئذ لا يوجد أي التزامات تمنع أولئك التجار أو المتعهدين من قبول السلع المباعة، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن المجموعة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات. عندما تقوم المجموعة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى التجار فإنها لا تحتفظ بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقترنة عادة بملكية السلع المباعة ولا بالسيطرة الفعالة على تلك السلع. ولا تتضمن المبيعات البضائع إلى التجار عنصر التمويل نظراً لقصر الفترات الائتمانية.

(٢) تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم الخدمات 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 ادائها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ش - تحقق الإيراد

(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.

ت - الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ث - توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة كالتزام في نهاية الفترة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

خ - 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 القابضة.

ذ - الأرقام المقارنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض المجموعة 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 المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للمجموعة.

لا تستخدم المجموعة 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 للمجموعة مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، علي قائمة الدخل الشامل:

٢٠١٧	٢٠١٨	
(١,٢٢٨,٧٧٠)	(١,٤٥٩,١٥٩)	دولار أمريكي ١٠%
٥١	(٦٧,٣٧٠)	يورو ١٠%
٧٠	٢,٩٧٨	جنيه استرليني ١٠%
٤,٩٨٤,٤٣٢	٢١٦	درهم إماراتي ١٠%
-	(٩٣,٢٠٤)	ريال سعودي ١٠%

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي :

٢٠١٧	٢٠١٨	
الصافي	الالتزامات	الأصول
(١٢,٢٨٧,٧٠٦)	(٤٤,٧٤١,٩٨٤)	٣٠,١٥٠,٣٩٠
٥١٠	(٦٧٣,٧٠٣)	٥٢٥,٥٦٩
٧٠٢	٢٩,٧٨٧	٣٠,٢٠٢
٤٩,٨٤٤,٣٢٥	٢,١٦٠	٢,١٦٠
-	(٩٣٢,٠٤٧)	١٧٠,٣٩٣

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى المجموعة 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

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.

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

وتقوم المجموعة بتحليل التغير في أسعار الفائدة، من خلال وضع عدة تصورات للتغير في أسعار الفائدة، ووفقاً لهذه التصورات تقوم المجموعة بحساب الأثر للتغير في أسعار الفائدة على الأرباح أو الخسائر.

ووفقاً لذلك فإنه عند إعادة حساب الأثر على الأرباح بعد الضرائب للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ عند زيادة (انخفاض) سعر الفائدة بنسبة ١% مع ثبات باقي المتغيرات الأخرى، فإن الربح بعد الضرائب سوف يزيد (ينخفض) بمبلغ ١٠,٤١١,٠٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠,٧٥٨,٩٦٣ جنيه مصري).

بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض ذات سعر الفائدة المتغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٠٤٦,١٦٤,١٧٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٠٧٩,٣١٧,٢٩٥ جنيه مصري).

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الإلتزامات المالية غير المخصصة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناء على تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية.

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
١٤٩,٤٣٤,٩٣٥	-	-	-	موردون تجاريون وأوراق دفع
٢٢٩,٢٧٧,٧٦٦	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٩٢٩,٦٣٢	-	-	-	بنوك دائنة
١٥٣,٦٨٨,٩٦٩	-	-	-	تسهيلات ائتمانية
٦٩٩,٥٤١,٣٧٩	-	-	١٨٧,٨٧٠,٥٥٥	قروض
١٣,٦٧٢,٩٥٨	٢١,٤٣٦,١٨٦	١٦,٢٢٦,٦٣٧	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٩٠,١٧٨,٧٠٥	-	-	-	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١,٣٤٠,٧٢٤,٣٤٤	٢١,٤٣٦,١٨٦	٢٠٤,٠٩٧,١٩٢	-	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
١٥٣,٤٥٩,٥٣٧	-	-	-	موردون تجاريون وأوراق دفع
١٩٥,١١٦,٨١٧	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٤٢١,٠١٢	-	-	-	بنوك دائنة
١٥٥,٧٩١,٣٥٨	-	-	-	تسهيلات ائتمانية
٧٢٧,١١٥,٦٥٨	-	-	١٩٢,٩٨٩,٢٦٧	قروض
٦,٧٠٨,١٥٦	٢١,٦٩٣,٤٧٦	١٦,٢٢٦,٦٣٧	-	مدفوعات الفوائد المستقبلية
٨٢,٨٩٧,٢٢٦	-	-	-	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١,٣٢٤,٥٠٩,٧٦٤	٢١,٦٩٣,٤٧٦	٢٠٩,٢١٥,٩٠٤	١٦,٨٥١,٠٨٠	الإجمالي

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(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 الملتمزم بها، والأرصدة المدينة الأخرى وحسابات مستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم إدارة مخاطر الائتمان للمجموعة فيما عدا خطر الائتمان المتعلق بأرصدة حسابات العملاء حيث تقوم إدارة المجموعة بإدارة وتحليل مخاطر الائتمان المتعلق بالعملاء الخاصة بها.
- لا يوجد عملاء رئيسيين حيث لا يوجد عميل تمثل نسبة المبيعات له أكبر من ١٠% من اجمالي مبيعات المجموعة.
- 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 المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض المجموعة 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 للمجموعة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة 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.
- تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطي الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

تقوم إدارة المجموعة 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 المجموعة.

كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض وبنوك سحب علي المكتشوف 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٥٩,٢١٢,٣٧٠	١٥٨,٦١٨,٦٠١	تسهيلات ائتمانية وبنوك دائنة
٩٢٠,١٠٤,٩٢٥	٨٨٧,٤١١,٩٣٤	إجمالي القروض
١,٠٧٩,٣١٧,٢٩٥	١,٠٤٦,٠٣٠,٥٣٥	إجمالي القروض والبنوك الدائنة
(١٦,٧٣٤,١٩٥)	(١٣,٥٠١,٤٨٠)	(يخصم) : النقدية بالخزينة والبنوك
١,٠٦٢,٥٨٣,١٠٠	١,٠٣٢,٥٢٩,٠٥٥	صافي القروض
٨٧,٩٦١,٣٦٠	(٤٢,٦٣٦,٤٣٠)	حقوق الملكية
١,١٥٠,٥٤٤,٤٦٠	٩٨٩,٨٩٢,٦٢٥	إجمالي رأس المال

٩٢%

١٠٤%

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 المجموعة قادرة علي الوصول إلي السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج المجموعة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ المجموعة 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 المجموعة 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 المجموعة 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 ٢ سنة 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 للمجموعة 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 الأصول غير المالية

تقوم إدارة المجموعة بعمل اختبار اضمحلال للأصول الغير مالية عندما يوجد مؤشرات على اضمحلال في القيمة وذلك على أساس الأداء المالي والتشغيلي في السنوات السابقة وتوقعات إدارة المجموعة لتطورات السوق في المستقبل وذلك بإعداد خطة عمل باستخدام معدل نمو وسعر الخصم السائد.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى (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 المجمعة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	تخصيصات على أصول مستأجرة	أثاث ومعدات مكتبية	حسابات آليه وبرامج	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
									صافي القيمة الدفترية	التكلفة
٢,٠٩٨,٨٧٥,٠٦٨ (٩٣٧,٤٩٣,٦٤٤)	١,٣٧٥,٠١٠ (١,٠٤١,٧٩٢)	٩,٦٧٠,٠٤٢ (٨,٥١٧,٦٣٤)	١١,٥٥٦,٢٠٥ (١,٠٦٤,١٧٧)	١,٥٨١,٨٧٤ (١,١٥٢,٩٦٩)	٥٣,٤٥٥,٦٧٤ (٣٧,٧١٧,٠٦٥)	١,٥٩٠,٩٥٨,٩٢٢ (٨٢٥,١٥٥,٧٤٨)	٤٠٠,٩٥٨,٩٥٤ (٥٣,٤٥٥,٣٠١)	٣٠,١٩٥,٣٨٧ -	٣٠,١٩٥,٣٨٧ -	٢٠١٧
١,١٦١,٣٨١,٤٢٢	٣٣٣,٢١٨	١,١٥٢,٤٠٨	٩١٣,٠٢٨	٤٢٨,٩٠٥	١٥,٧٣٨,٦٤٩	٧٦٥,٠٦٦,١٧٤	٣٤٧,٥٥٣,٦٥٣	٣٠,١٩٥,٣٨٧	٣٠,١٩٥,٣٨٧	٢٠١٧
١,١٦١,٣٨١,٤٢٢	٣٣٣,٢١٨	١,١٥٢,٤٠٨	٩١٣,٠٢٨	٤٢٨,٩٠٥	١٥,٧٣٨,٦٤٩	٧٦٥,٠٦٦,١٧٤	٣٤٧,٥٥٣,٦٥٣	٣٠,١٩٥,٣٨٧	٣٠,١٩٥,٣٨٧	٢٠١٧
٥٣,٣٩٤,٣١٤	-	١٢٦,٤١٥	٦٢٢,٦٦٩	-	١٠٤,٠٧٣	٣٤,٣٥٤,٥٥٤	١٠,٨٥٩,٥٥١	٧,٣٢٧,٥٠٢	٧,٣٢٧,٥٠٢	٢٠١٧
(٨,٢٠٨,٣٥١)	-	(١,٥٠٢,٧٥٦)	(٦٣١,٩١٩)	-	(١,٩٦٢,٥٧١)	(٤,١١١,١٠٥)	-	-	-	٢٠١٧
(١٥٢,٥٦١,٥٨٧)	(٧٥,٥٤٩)	(٤٠٣,١١٦)	(٤٦٤,١٩٥)	(١٦٤,٥٨١)	(٢,٧٨١,١٠٠)	(١٣٨,٤٤٧,٥٦٢)	(١,٠٢٥,٥٧٤)	-	-	٢٠١٧
٧,٤٠٢,٩٧٠	-	١,٤٥٨,٥٥٠	٦٠٠,٣٦٩	-	١,٩١٣,٨٢١	٣,٤٣٠,٢٢٠	-	-	-	٢٠١٧
(١٧,٠٢٥,٧٣٧)	-	(٥,٥٧٤)	(٨,٧٠٤)	(٢٣٥,٨٦٤)	(٥,٢٧٠,٢٠٩)	(١٠,٤٢٧,١٧١)	(١,٠٧٨,٢١٥)	-	-	٢٠١٧
(٢٤,٧٢١,٦١٧)	(٦٠,٦٦٩)	(٩٩,٣٣١)	(١٧,٠٦٥)	(١٥,٧٤١)	(٢٧٩,٩٩١)	(١٧,٤٨٧,٤٨٢)	(٦,٣٠٢,٦٣٤)	(٥١٣,٣٩٩)	(٥١٣,٣٩٩)	٢٠١٧
١,٠١٩,٦٦١,٤١٩	٢٥١,٦٠٠	٧٢٦,٦٩٦	١,٠١٤,١٨٣	١٢,٧١٩	٧,٤٦٢,٧٦٢	٦٣٢,٣٧٧,٦٣٨	٣٤٠,٨٠٦,٧٨١	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٢٠١٧
٢,٠٩٩,١١٣,٨١٥	١,٣٦٠,٩٢٠	٧,٩٢٠,٥٩٤	١١,٣١٠,٥٩٨	١,٥٦٧,٩٢٨	٥١,٣٠٧,١٤٦	١,٥٨٤,٤٨١,٩٣٦	٤٠٤,١٥٥,٦٥٣	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٢٠١٧
(١,٠٦٢,٤٢٦,٦٥٩)	(١,١٠٩,٣٢٠)	(٧,١٨٨,٣٢٤)	(١,٠٢٨,٧١١)	(١,٣١٩,٣٤٥)	(٣٨,٥٧٤,١٧٥)	(٩٤١,٦٧٧,١٢٧)	(٦٢,٢٧٠,٦٥٧)	-	-	٢٠١٧
(١٧,٠٢٥,٧٣٧)	-	(٥,٥٧٤)	(٨,٧٠٤)	(٢٣٥,٨٦٤)	(٥,٢٧٠,٢٠٩)	(١٠,٤٢٧,١٧١)	(١,٠٧٨,٢١٥)	-	-	٢٠١٧
١,٠١٩,٦٦١,٤١٩	٢٥١,٦٠٠	٧٢٦,٦٩٦	١,٠١٤,١٨٣	١٢,٧١٩	٧,٤٦٢,٧٦٢	٦٣٢,٣٧٧,٦٣٨	٣٤٠,٨٠٦,٧٨١	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٢٠١٧
١,٠١٩,٦٦١,٤١٩	٢٥١,٦٠٠	٧٢٦,٦٩٦	١,٠١٤,١٨٣	١٢,٧١٩	٧,٤٦٢,٧٦٢	٦٣٢,٣٧٧,٦٣٨	٣٤٠,٨٠٦,٧٨١	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٣٧,٠٠٩,٠٤٠	٢٠١٨
٢١,٤١٠,٨٢١	-	٢٣١,٤٨٤	٥٣٦,٩٦٢	-	٥١,٣٠٠	١٧,٥٠٠,١٨٦	١,١٣٩,٦٦٧	١,٩٥١,٢٦٢	١,٩٥١,٢٦٢	٢٠١٨
(٢,٨٨٦,٣٦٢)	-	-	(٣٤,٦٨٤)	-	-	(٢,٨٥١,٦٧٨)	-	-	-	٢٠١٨
(١١٤,٩٢٢,٥٠٧)	(٧٢,٦٢٣)	(٢١٩,٦١٠)	(٤٨٦,٣٩٩)	(١٢,٧٥٢)	(٦,٥٥٤,٦٨٢)	(١٠,٠٧١,٤٥٤)	(١,٠٧٨,٢١٥)	-	-	٢٠١٨
١,٣٩٥,١٧١	-	-	٣٤,٦٨٤	-	-	١,٣٦٠,٤٨٧	-	-	-	٢٠١٨
٦,٣٢٥,٩٩٦	٢,٠٦٥	(٨٢,١٠٧)	٢,٤٠٤	٣٦	٢,٦٢٥,٤٦٣	٣,٤٤٠,٢٥٦	-	٣٧٣,٨٧٩	٣٧٣,٨٧٩	٢٠١٨
٩٣٠,٩٨٤,٥٨٣	١٨١,٠٤٢	٦٥٦,٤٦٣	١,٠٦٧,١٥٠	٣	٤,٩٥٩,٣٨٠	٥٤٩,٥٠٧,١١٤	٣٣٥,٢٧٩,٦٥٠	٣٩,٣٣٤,١٨١	٣٩,٣٣٤,١٨١	٢٠١٨
٢,١٣٠,٠٧٨,٤٩٠	١,٣٦٨,٧٥٠	٨,٠٤٥,٩٣٧	١١,٨٢٩,٩٦٧	١,٥٧٧,١٩٩	٥١,٣٢٤,٢٥٠	١,٦٠٧,٥٦٦,٥٨٨	٤٠٨,٩٩٥,٨٤٣	٣٩,٣٣٤,١٨١	٣٩,٣٣٤,١٨١	٢٠١٨
(١,١٨٢,٠٦٨,١٧٠)	(١,١٨٧,٧٠٨)	(٧,٣٨٣,٩٠٠)	(١,٠٧٥٤,١١٣)	(١,٣٤١,٣٣٢)	(٤١,١٣٤,٤٦٦)	(١,٠٤٧,٦٢٨,٣٠٣)	(٧٢,٦٣٨,٣٧٨)	-	-	٢٠١٨
(١٧,٠٢٥,٧٣٧)	-	(٥,٥٧٤)	(٨,٧٠٤)	(٢٣٥,٨٦٤)	(٥,٢٧٠,٢٠٩)	(١٠,٤٢٧,١٧١)	(١,٠٧٨,٢١٥)	-	-	٢٠١٨
٩٣٠,٩٨٤,٥٨٣	١٨١,٠٤٢	٦٥٦,٤٦٣	١,٠٦٧,١٥٠	٣	٤,٩٥٩,٣٨٠	٥٤٩,٥٠٧,١١٤	٣٣٥,٢٧٩,٦٥٠	٣٩,٣٣٤,١٨١	٣٩,٣٣٤,١٨١	٢٠١٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يتم توزيع مصروفات الإهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٦,٤٢٢,٩٦٨	٧٤,٨٥٦,٤٣٨	تكلفة المبيعات
٧١,٩٣٥,٧٦٨	٣٨,٦٣٨,٢٤٣	أعباء طاقة غير مستغلة
٤,٢٠٢,٨٥٣	١,٤٢٧,٨٢٢	المصروفات الإدارية والعمومية
١٥٢,٥٦١,٥٨٩	١١٤,٩٢٢,٥٠٣	الإجمالي

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٠٥,٣٨١	١,٤٩١,١٩١	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المستبعدة
٤,٨٠٧,٨١٧	-	صافي أرباح بيع أصول ثابتة
٥,٦١٣,١٩٨	١,٤٩١,١٩١	المتحصلات من بيع أصول ثابتة

- يتضمن رصيد بند الأراضي مبلغ ١٩٩ ٨٦٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلين في مصلحة الشهر العقاري.
- يمثل بند الأراضي في قيمة قطعة أرض تم الحصول عليها من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة من جهاز تنمية مدينة السادات بموجب محضر تسليم مؤقت بالمنطقة الصناعية بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٨ وذلك لاستخدامها في إقامة مشروع إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والسخور بكافة أنواعها ووفقاً لمحضر التسليم المشار إليه بعالية يعتبر هذا التخصيص غير نهائي إلا بعد اتخاذ كافة الإجراءات التي تثبت الجدية في تنفيذ المشروع وتتعهد إدارة الشركة بالالتزام بتنفيذ ما ورد به وبلغ ثمن الأرض مبلغ ١١,٦٧٢,٨٦٣ جنيه مصري بما يعادل ٢,١١٩,٤١٠ دولار أمريكي وقد تم تسجيل تكلفة الأرض بالقيمة الحالية لإجمالي المدفوعات المستقبلية والتي تمثل ٩٠% من قيمة التعاقد بالإضافة إلى الجزء المدفوع نقداً.
- يتضمن بندى الشاحنات والسيارات أصول مقتناه عن طريق التأجير التمويلي كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢-هـ) بموجب عقود تخضع لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية ووفقاً لما ورد من شروط تم الاتفاق عليها بالعقود المشار إليها بعالية فقد أبرمت إدارة الشركة عقود تأمين على تلك الأصول بقيمه تأمينية تبلغ ٨,٠٦٧,٠٩٥ جنيه مصري لصالح المؤجر.
- يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية ولازال تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ٩٣,٨٧٧,٣٢٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٨٧,٥٥٨,٣٩٨ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).
- مصنع إنتاج كربونات الكالسيوم وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات وكذلك خط إنتاج كربونات الكالسيوم مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨)، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.
- مصنع إنتاج الجلاس وول وكذلك الروك وول وكافة المباني والمنشآت المتعلقة به مرهونة رهناً عقارياً من الدرجة الأولى لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك بالإضافة إلى أن المقومات المادية والمعنوية لشركة جلاس روك للعزل وكذلك خط إنتاج الجلاس وول وكذلك الروك وول مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح نفس البنك (إيضاح ١٨)، وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في البنود الآتية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٠٦,٢٢٤	الآت ومعدات
٨٧٤,٧٠٠	٧٣,٤١٠	مبانى
٢,٠٣٨,٥١٧	٢,٠٤٤,٣١٨	حاسبات آلية وبرامج
١٢٠,٩٥٢	٢١٥,٣١٢	دفعات
-	(٢,٠٤٤,٣١٨)	الاضمحلال فى مشروعات تحت التنفيذ
٨,٠٣٤,١٦٩	٦,٠٩٤,٩٤٦	

تمثل المشروعات تحت التنفيذ في قيمة مشتريات كسارة إماكت كاملة ومولد كهرباء لمشروع فوسفات الخدمة الوطنية ومن المتوقع الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١٩.

٧ - أصول غير ملموسة

الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الاستهلاك خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد المعدل فى ١ يناير ٢٠١٨	التعديل	الرصيد قبل التعديل فى ١ يناير ٢٠١٨	
٨٩٩,٣٢٠	-	-	٨٩٩,٣٢٠	-	٨٩٩,٣٢٠	مصروفات تجهيز مواقع
٨,١٧٠,٤١٤	-	-	٨,١٧٠,٤١٤	-	٨,١٧٠,٤١٤	مصروفات تنقيب وبحث
٣١,٣٧٩,١٤٢	-	-	٣١,٣٧٩,١٤٢	-	٣١,٣٧٩,١٤٢	تراخيص
٤٠,٤٤٨,٨٧٦	-	-	٤٠,٤٤٨,٨٧٦	-	٤٠,٤٤٨,٨٧٦	
(٤٠,٤٤٨,٨٧٦)	-	-	(٤٠,٤٤٨,٨٧٦)	(٣٢,٢٧٨,٤٦٢)	(٨,١٧٠,٤١٤)	الاضمحلال فى قيمة الأصول غير الملموسة (إيضاح ٢٧)
-	-	-	-	(٣٢,٢٧٨,٤٦٢)	٣٢,٢٧٨,٤٦٢	

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

يعبر المبلغ المعترف به في قائمة المركز المالي المجمعة عما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٤٣,٥٠٢,٥٣٢	١٢٣,٥٤٣,٦٢٠	شركات شقيقة
١٤٣,٥٠٢,٥٣٢	١٢٣,٥٤٣,٦٢٠	

تتمثل الحركة في استثمارات في شركات شقيقة فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٤٣,٥٠٢,٥٣٢	١٤٣,٥٠٢,٥٣٢	رصيد أول العام
-	(٢٨,٩٧٣,٠٤٤)	نصيب المجموعة من خسائر الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	٩,٠١٤,١٣٢	نصيب المجموعة من الدخل الشامل الآخر باستخدام طريقة حقوق الملكية
١٤٣,٥٠٢,٥٣٢	١٢٣,٥٤٣,٦٢٠	رصيد آخر العام

أ - الشركات الشقيقة

يوضح البيان أدناه الشركات الشقيقة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و بلد التأسيس و منطقة ممارسة الأنشطة الرئيسية للشركة والتي ترى الإدارة أنها ذات أهمية للمجموعة. ويتكون رأس مال الشركة الشقيقة المدرجة أدناه من أسهم عادية فقط، حيث تساهم المجموعة فيها بشكل غير مباشر.

نسبة مساهمة المجموعة		طريقة القياس	مكان الأعمال الرئيسي / بلد التأسيس	إسم الشركة
٢٠١٧	٢٠١٨			
%٣٥,٥٤	%٣٥,٥٤	حقوق الملكية	BVI	أسكوم للمعادن الثمينة - اثيوبيا

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة عن الشركات الشقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	خسارة العام
أسكوم للمعادن الثمينة - اثيوبيا	٧٠٦,٢٥٩,٣٤٧	٣٨١,٠٧٣,٦٩٩	-	(٨٢,٧٨٧,٢٥٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	خسارة العام
أسكوم للمعادن الثمينة - اثيوبيا	٦٠١,٣٥٥,١٢٣	٦٠١,٣٣٧,٤٥٣	-	(٢٣,٩٦٠,٥١٣)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (بالصافي)

٢٠١٧	٢٠١٨	نسبة المساهمة	
٣١,٣٣١,٧٧٤	٣١,٣٣١,٧٧٤	%٠,٢٠	كيمن ريسورسز *
(٣١,٠٦١,٦٢٩)	(٣١,٣٣١,٧٧٤)		(يخصم)
٢٧٠,١٤٥	-		الانخفاض في قيمة استثمارات

* يتمثل هذا الرصيد في الاستثمار في شركة كيمن ريسورسز.

١٠ - المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٢,٠٦٦,٤٢٠	٤٩,٣٧٨,٢١٦	قطع غيار
٤,٣١٩,١٤٢	٣,٩٥٧,١٥٢	متفجرات ومستلزمات تفجير
٦,٧٤٧,٦١٠	١٥٦,٣٤٤	خام متاح للبيع
٦,٠٦٥,٤٥٦	٥,٣٨٤,٢٤١	مواد كيميائية
٣٦٥,١٧٤	-	دفعات تحت حساب المخزون
٣٢,٨٩٦,٧٧٩	١٥,٤٣٤,٥٤٧	إنتاج تام
٢,٩٢٣,٠٧٧	٧,٥٥٨,٠٨٩	إنتاج تحت التشغيل
٦,٢٢٥,٨١٣	١٥,٢٧٥,٥٤٥	مواد خام
١٦٩,٢٠٠	٩٦,٢٣٨	مخزون مهمات
٩,٣٥٢,٠٤١	١٢,٧٠٨,٩٢٣	مواد تعبئة وتغليف
١١١,١٣٠,٧١٢	١٠٩,٩٤٩,٢٩٥	
(٧,٠٠٥,٦٨٦)	(٩,٢٣٧,٨٦٠)	يخصم: الاضمحلال في قيمة المخزون (إيضاح ٢٦)
١٠٤,١٢٥,٠٢٦	١٠٠,٧١١,٤٣٥	

بلغت قيمة المخزون المدرجة ضمن تكلفة المبيعات في قائمة الأرباح والخسائر مبلغ ٥٤٣,٩٧٤,٥٨٢ جنيه مصري في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٨٥,٧٢٤,٦٩١ جنيه مصري).

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المخزون فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨,٩٥٩,٠٥٢	٧,٠٠٥,٦٨٦	الرصيد في ١ يناير
-	٢,٢٢٣,١٧١	مكون خلال العام
(١,٩١١,٠١٥)	-	انتهى الغرض منه
-	-	استخدام خلال العام
(٤٢,٣٥١)	٩,٠٠٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
٧,٠٠٥,٦٨٦	٩,٢٣٧,٨٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٨٠,٣٥٩,٧٦٨	٢٦٧,٠١٤,٤٣٠	عملاء
٤,٨٠٢,٥٨٧	١٠,٢١٣,٣٤٥	أوراق قبض
٢٨٥,١٦٢,٣٥٥	٢٧٧,٢٢٧,٧٧٥	الإجمالي
(٥٥,٣٧٧,٧٢٠)	(٥٥,٩٥٩,٠٨٩)	يخصم : الاضمحلال في قيمة العملاء (إيضاح ٢٦)
٢٢٩,٧٨٤,٦٣٥	٢٢١,٢٦٨,٦٨٦	الصافي
تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض فيما يلي:		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٥,٣٨٥,٨٦١	٥٥,٣٧٧,٧٢٠	الرصيد في ١ يناير
٢,٨٣٦,٥٥٢	٩,٢٧٩,٠٦٦	مكون خلال العام
(٢,١١٢,٨٢٠)	(٨,٨٩١,٤١٤)	انتفى الغرض منه
(٧٣١,٨٧٣)	١٩٣,٧١٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٥,٣٧٧,٧٢٠	٥٥,٩٥٩,٠٨٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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 المجموعة بتقييم الجودة الائتمانية للعميل المحتمل بتحديد الحدود الائتمانية من قبل العميل.

مدرج ضمن أرصدة العملاء للمجموعة مدينون بقيمة مدرجة تبلغ ٢٢١,٢٦٨,٦٨٧ جنيه مصري (٢٠١٧ : ٢٢٤,٩٨٢,٠٤٨ 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 تغيير جوهري في الجودة الائتمانية ومازالت المبالغ تعتبر قابلة للإسترداد. لا تحتفظ المجموعة بأية ضمانات على هذه الأرصدة.

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد ولكن غير منخفضة القيمة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٠,٨٥٧,٧٤٧	٥٢,٤٠٩,٩٤٩	متأخرة السداد لأقل من ٦ أشهر
٥٥,٣٧٧,٧٢٠	٥٥,٩٥٩,٠٨٩	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
١٣٦,٢٣٥,٤٦٧	١٠٨,٣٦٩,٠٣٨	

لتحديد إمكانية تحصيل أرصدة العملاء، ترى المجموعة 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.

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:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٥,٣٧٧,٧٢٠	٥٥,٩٥٩,٠٨٩	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
٥٥,٣٧٧,٧٢٠	٥٥,٩٥٩,٠٨٩	

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

المعدلة	٢٠١٨	٢٠١٧	
	٣٠,٤٣١,٩٦٠	٢٨,٣٤٧,٠٤٧	دفعات مقدمة للموردين
	١,٤٧٣,٢٢٤	٢,٩٦٤,١٥٠	دفعات مقدمة - مقاولى باطن
	٧٤٦,٩٧١	٣,٦١٣,٢٤١	مصلحة الضرائب
	٧٢٠,٢٣٩	١,٨٥٨,٤٢٢	عهد وسلف عاملين
	٩٠,٧٨٥,٩٥٤	٧٣,٢٥١,٦٧٤	إيرادات مستحقة
	٤,٣٩١,٨٥٤	١,٥٠٤,٠٨٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
	٣,٥٦٩,٠٩٨	٣,٤٣١,٤٥٩	ضمان أعمال
	٧,٦٧٤,٢٨١	٧,٠٢٤,١١٤	تأمينات لدى الغير
	٩٩٦,٤١٣	٢,٧٨١,١٣٢	غطاء خطابات ضمان
	٢٣,٢٢٠,٣٢٦	٣٠,٤٠٣,٣٥٤	مدينون متنوعون
	١٦٤,٠١٠,٣٢٠	١٥٥,١٧٨,٦٧٧	الإجمالي
	(١٤,٧٨١,٤٢٤)	(٣,٨٩٣,٣٧١)	يخصم: الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة
	١٤٩,٢٢٨,٨٩٦	١٥١,٢٨٥,٣٠٦	المدينة الأخرى
			الصافي

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

٢٠١٨	٢٠١٧	
٣,٨٩٣,٣٧١	٤,٤٧٤,٠٧٠	الرصيد في ١ يناير
١٠,٨٣٥,٦٢٣	-	مكون خلال العام (ايضاح ٢٦)
-	-	انتفى الغرض منه
-	(٥٤٠,٩٣٠)	استخدام خلال العام
٥٢,٤٣٠	(٣٩,٧٦٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٤,٧٨١,٤٢٤	٣,٨٩٣,٣٧١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة 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 المجموعة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصرفات أخرى.

شركة اسيك للتعدین (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة:

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

قيمة المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٢٠١٧	٢٠١٨			
٦,٩١٨,٤٢١	٩,٢٥٠,١٠٠	فائدة القرض	الشركة القابضة	القلعة للاستشارات المالية
-	١٢,٨١٩	فروق عملة	تحت سيطرة مشتركة	شركة حيدر للتجارة – سوريا
٢٢,٥٢٩	٢٠٩,٠٥٤	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	تحت سيطرة مشتركة	شركة اسكوم للجيولوجيا والتعدین – اثيوبيا
-	٧٦,١٢٦	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	تحت سيطرة مشتركة	شركة جولدن اى
-	٥٧,٠٠٠	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	شركة شقيقة	شركة اسيك للتحكم الألى
٦٤٠	٧٤٠	فروق عملة	تحت سيطرة مشتركة	شركة اسكوم دريل

(ب) أفراد مجلس الإدارة:

يتضمن أفراد مجلس الإدارة (تنفيذيين وغير تنفيذيين)، وقامت المجموعة بسداد ٨,٠٦٢,٢٥٣ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لأفراد مجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥,٢٦٦,٨٥٣ جنيه مصري) و بيانها كماليلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	مرتبات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥,٢٦٦,٨٥٣	٨,٠٦٢,٢٥٣	
٥,٢٦٦,٨٥٣	٨,٠٦٢,٢٥٣	

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) المستحق من الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
٢,٥٨٤	٢,٦١١	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة حيدر للتجارة - سوريا
٣,٩٦٣,٤٢٨	٣,٩٦٣,٤٢٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
٣١٢,٢٨٧	٣٠٦,٨٧٨	مساهم فى شركة تابعة	بالهاشمى لازرق
٤٨٢,٢٤٤	٤٨٢,٢٤٤	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة التكامل للاسمنت - السودان
٢٨٧,٠٥٦	٢٨٧,٠٥٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	الشركة العربية الوطنية للاسمنت
٢٠٤,٦٠٩	٢٠٩,٠٥٤	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين أثيوبيا
			شركة اسيك للتصنيع والمشروعات
١٣,١٦٣	١٣,١٦٣	شركة تحت سيطرة مشتركة	الصناعية (أرسكو)
٧١,٦٨١	٧٦,١٢٦	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة جولدن أى
-	٥٧,٠٠٠	شركة شقيقة	شركة اسيك للتحكم الآلى
٧١,٢٦٣	٧٢,٠٠٥	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسكوم دريل
٥,٤٠٨,٣١٥	٥,٤٦٩,٥٦٣		
(٢,٧٤٨,٢١٤)	(٣,٠٣٣,٣٩٤)		يخصم: الانخفاض فى قيمة المستحق من
٢,٦٦٠,١٠١	٢,٤٣٦,١٦٩		الأطراف ذات العلاقة

(د) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٧	٢٠١٨	طبيعة العلاقة	
٨٠,٧٤٩,٨٨٩	٨٨,٠٢٩,٥٩٦	مساهم رئيسى	شركة القلعة للاستشارات المالية
٨٢٨,٤٨١	٨٢٨,٤٨١	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة أسيك للاسمنت
١٢,٤٥٠	١٢,٤٥٠	شركة تحت سيطرة مشتركة	شركة الوطنية للتنمية والتجارة
١,٢٩٤,٧٤١	١,٣٠٨,١٧٨	جارى مساهمين	جارى مساهمين (د/ عماد تيمور)
٨٢,٨٨٥,٥٦١	٩٠,١٧٨,٧٠٥		

١٤ - صافى أصول ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨,٦٦٠,٥٤٧	١٠,١٨٥,٥٦٤	الرصيد فى أول العام
-	١,٨٢١,٨٠٢	ضرائب دخل مسددة خلال العام
١,٥٢٥,٠١٧	٣,٨٥٤,٧٠٤	ضرائب خصم وإضافة
١٠,١٨٥,٥٦٤	١٥,٨٦٢,٠٧٠	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٥ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤٨٧,٥٤١	٨٩,٤٦٤	نقدية بالصندوق
١١,٠٠٦,٩٥٨	١٢,٨٦٩,٨٥٩	بنوك – حسابات جارية
٩٨٣,١٣٦	١٣٣,٢٨١	بنوك – ودائع لأجل
٤,٢٤٧,٦٦٢	٤٠٠,١٢٨	شيكات تحت التحصيل
٨,٨٩٨	٨,٧٤٨	غطاء خطابات ضمان
١٦,٧٣٤,١٩٥	١٣,٥٠١,٤٨٠	

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

- بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نسبة ٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١%) كما بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالدولار الأمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نسبة ٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١%).

١٦ - 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.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم	
٥٤,٧٤%	٢٥٧,٢٧٦,٨٣٠	٢٥,٧٢٧,٦٨٣	شركة القلعة للاستشارات المالية
١٦,٨٥%	٧٩,١٧١,٥٤٠	٧,٩١٧,١٥٤	شركة فاينانشيال هولدنجز انترناشيونال المحدودة
٢٨,٤١%	١٣٣,٥٥١,٦٣٠	١٣,٣٥٥,١٦٣	آخرون
١٠٠%	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٧ - حقوق الحصص غير المسيطرة

الإجمالي	خسائر مرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
(٤٤,٢٨٩,٤٢٦)	(٧٥,٢٤٩,٥٨٢)	-	٣٦٦	٣٠,٩٥٩,٧٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	-	-	-	متحصلات من زيادة رأس المال
(٢٤,٢٦٧,٥٦٠)	(٢٤,٢٦٧,٧٦٩)	-	٢٠٩	-	نصيب الحقوق غير المسيطرة في إجمالي الدخل
-	-	-	-	-	الشامل للشركات التابعة
-	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(٦٨,٥٥٦,٩٨٦)	(٩٩,٥١٧,٣٥١)	-	٥٧٥	٣٠,٩٥٩,٧٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	-	-	-	-	١ و ٢ يناير ٢٠١٨
-	-	-	-	-	متحصلات من زيادة رأس المال
(١٠,٦٢٣,٢٨١)	(١٠,٦٢٣,٤٠١)	-	١٢٠	-	نصيب الحقوق غير المسيطرة في إجمالي الدخل
-	-	-	-	-	الشامل للشركات التابعة
-	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(٧٩,١٨٠,٢٦٧)	(١١٠,١٤٠,٧٥٢)	-	٦٩٥	٣٠,٩٥٩,٧٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
١٥٣,٤٠٨,٤٦٧	١٥٣,٤٠٨,٤٦٧	-	١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	-	قرض الشركة القابضة
٦٨٤,٧٠٧,٦٥٨	-	٦٨٤,٧٠٧,٦٥٨	٦٦٢,٠٤٩,٢٣٩	-	٦٦٢,٠٤٩,٢٣٩	قرض شركة جلاسروك للعزل
٨١,٩٨٨,٨٠٠	٣٩,٥٨٠,٨٠٠	٤٢,٤٠٨,٠٠٠	٦٩,٩٠٤,٦١٣	٣٢,٤١٢,٤٧٣	٣٧,٤٩٢,١٤٠	قرض شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٩٢٠,١٠٤,٩٢٥	١٩٢,٩٨٩,٢٦٧	٧٢٧,١١٥,٦٥٨	٨٨٧,٤١١,٩٣٤	١٨٧,٨٧٠,٥٥٥	٦٩٩,٥٤١,٣٧٩	الإجمالي

قرض الشركة القابضة

تم الحصول على القرض بمبلغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي مع شركة القلعة للاستشارات المالية – الشركة القابضة ويتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركاتها التابعة في إضافة خطى إنتاج لشركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات من صعيد مصر، ودعم تجهيز خطى الإنتاج لشركة جلاسروك للعزل في مدينة السادات وتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بعمليات التعدين.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٨ - قروض (تابع)

شروط السداد

- تلتزم الشركة بسداد مبلغ القرض البالغ ١٧,٧ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢١.
- تقوم الشركة بسداد ٣% للقرض لتغطية مصروفات وتكاليف أتعاب القرض.
- وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ بسداد مبلغ ٨,٩ مليون دولار أمريكي من قيمة القرض وقد بلغ رصيد القرض المستحق على شركة اسيك للتعددين (اسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٧٠٧ ألف دولار أمريكي (بما يعادل ١٥٥,٤٥٨ ألف جنيه مصري) مقابل مبلغ ٨,٧ مليون دولار أمريكي (بما يعادل ١٥٣ مليون جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وتم إثبات الفوائد المستحقة على القرض بمبلغ ٥٢٢ ألف دولار أمريكي (بما يعادل ٩,٢٥٠ ألف جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والمدرجة ضمن المستحق على الأطراف ذات العلاقة - إيضاح (٢٢) مقابل مبلغ ٥٢٢ ألف دولار أمريكي (بما يعادل ٦,٩١٨ ألف جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الفوائد والعمولات

يسرى على التمويل عائد اتفاقي يعادل ٦% سنوياً ويسرى على كل مبلغ فائدة يستحق ولا يسدد في موعده عائد تأخير ٨% بالإضافة إلى سعر العائد المتفق عليه.

القيمة العادلة

تقارب القيمة العادلة للقروض قيمتها الدفترية.

قروض متوسطة الأجل - شركات تابعة

٢-١٨ قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

٢٠١٧			٢٠١٨			البيان
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٨١,٩٨٨,٨٠٠	٣٩,٥٨٠,٨٠٠	٤٢,٤٠٨,٠٠٠	٦٩,٩٠٤,٦١٣	٣٢,٤١٢,٤٧٣	٣٧,٤٩٢,١٤٠	القروض
٨١,٩٨٨,٨٠٠	٣٩,٥٨٠,٨٠٠	٤٢,٤٠٨,٠٠٠	٦٩,٩٠٤,٦١٣	٣٢,٤١٢,٤٧٣	٣٧,٤٩٢,١٤٠	الإجمالي

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	الرصيد المستحق خلال سنة الإجمالي
٤٢,٤٠٨,٠٠٠	٣٧,٤٩٢,١٤٠	
٤٢,٤٠٨,٠٠٠	٣٧,٤٩٢,١٤٠	

تمويل متوسط الأجل

بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٢، قامت الشركة بالاتفاق مع البنك الاهلي المتحد بدمج التمويل القائم مع تمويل جديد على أن يصبح اجمالي القرض بالدولار الأمريكي وتم الاتفاق على التوقيع على عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٤,٣ مليون دولار أمريكي مع البنك الاهلي المتحد ويتم استخدام مبلغ التمويل كالاتي:

- أ - الشريحة الأولى : حد بمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي لاعادة تمويل التمويل القائم.
- ب- الشريحة الثانية : حد بمبلغ ٧,٣ مليون دولار أمريكي لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية للخطة التوسعية لنشاط الشركة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٨ - قروض (تابع)

الفوائد والعمولات

- يسرى على التمويل عائد اتفاقي بواقع ٤,٥% بالإضافة الى سعر الليبور وتسد في تاريخ استحقاق العائد كل ثلاثة شهور ويسرى على كل مبلغ يستحق ولا يسدد عائد تأخير بواقع ١% سنوياً بالإضافة الى سعر العائد الاتفاقي المطبق (٤,٥%) بالإضافة إلى سعر الليبور) وتحتسب من تاريخ الاستحقاق وحتى تاريخ السداد الفعلى.
- تم تعديل العائد الاتفاقي ليصبح ٥,٥% بالإضافة الى سعر الليبور ابتداء من ١ أكتوبر ٢٠١٦.

الضمانات

- لا يؤثر هذا العقد على بقاء كل من الرهن العقارى القائم والرهن التجارى القائم حتى تمام سداد قيمة القرض الناتج عن هذا العقد من أصل عائد وعمولات.
- تلتزم الشركة بتعديل بيانات كل من الرهن العقارى القائم والرهن التجارى القائم واتخاذ كل ما يلزم من التوقيع على عقود الرهن التكميلى ليشمل الإجراءات التالية:
- رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.
- التنازل عن قيمة خطاب الضمان النهائى الصادر من شركة ALPINE وعلى أن يكون هذا الخطاب مقبول من البنك وقابل للتنازل صراحة لصالح البنك وتلتزم الشركة باخطار البنك المصدر لخطاب الضمان رسمياً بتنازلها عن خطاب الضمان وانه يتم صرف قيمة خطاب الضمان لصالح البنك المقرض مباشرة.
- فتح رهن حساب متحصلات التأمين لدى البنك.
- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة.

التعهدات المالية:

- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٢ طوال مدة التمويل وتعريفه (صافى أرباح الشركة قبل الفوائد والضرائب والاهلاكات واستهلاكات وبعد خصم المصروفات الراسمالية الخاصة بالسنة المالية مقسومة على المستحقات وأقساط التمويل وتوزيعات الأرباح المدفوعة بذات السنة).
 - ألا تزيد الرافعة المالية عن ١,٠ خلال فترة التمويل حتى يتم السداد.
- كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كانت الشركة ملزمة بالتعهدات المالية.

إعادة الهيكلة:

في تاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٨، قامت شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بتعديل عقد التمويل متوسط الأجل مع البنك الأهلى المتحد وفيما يلي ملخص بأهم التعديلات:

الشريحة (ب) : منح الشركة مبلغ اضافى قدره ٣,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكى (فقط ثلاثة مليون وخمسمائة ألف دوئلا أمريكى) بغرض تمويل التوسعات الراسمالية للشركة وذلك بالإضافة إلى تعديل جدول سداد اجمالى المديونية التي تتمثل في ٤,٤٩٠,٠٠٠ دولار أمريكى (أربعة مليون واربعمائة وتسعون ألف دولار أمريكى) والذي يمثل رصيد المديونية في تاريخ ٣١ يناير ٢٠١٨ (الشريحة أ) بالارضافة إلى رصيد الشريحة (ب) في نهاية فترة السحب الخاصة بها ليصبح تاريخ الاستحقاق النهائى للشريحة (أ) و (ب) بحد أقصى ١ يوليو ٢٠٢١ كالتالى:

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٨ - قروض (تابع)

جدول السداد:

٢٠١٩	١ يناير	(خمسائة الف دولار أمريكي لاغير)	٥٠٠,٠٠٠
٢٠١٩	١ أبريل	(خمسائة وخمسون الف دولار أمريكي لاغير)	٥٥٠,٠٠٠
٢٠١٩	١ يوليو	(خمسائة وخمسون الف دولار أمريكي لاغير)	٥٥٠,٠٠٠
٢٠١٩	١ أكتوبر	(خمسائة وخمسون الف دولار أمريكي لاغير)	٥٥٠,٠٠٠
٢٠٢٠	١ يناير	(ستمائة وخمسون الف دولار أمريكي لاغير)	٦٥٠,٠٠٠
٢٠٢٠	١ ابريل	(ستمائة وخمسون الف دولار أمريكي لاغير)	٦٥٠,٠٠٠
٢٠٢٠	١ يوليو	(خمسائة وخمسة عشر وأربعمائة وتسعة وسبعون الف دولار أمريكي لاغير)	٥١٥,٤٧٩

الضمانات

- لا يؤثر هذا العقد على بقاء كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم حتى تمام سداد قيمة القرض الناتج عن هذا العقد من أصل عائد وعمولات.
- تلتزم الشركة بتعديل بيانات كل من الرهن العقاري القائم والرهن التجاري القائم واتخاذ كل ما يلزم من التوقيع على عقود الرهن التكميلي ليشمل الإجراءات التالية:
 - التأشير بطول هذا العقد محل عقد التمويل القائم.
 - إبرام رهن عقارى وتجارى تكميليين ليشملا الزيادة في التمويل.
 - زيادة الرهن التجارى بكافة المقاومات المادية والمعنوية الخاصة بالمشروع.
 - على أن لا تقل نسبة تغطية كل من الرهن العقاري والتجارى عن ١٥٠% من قيمة مبلغ التمويل وذلك حتى تمام السداد.
 - اتفق الطرفان على أن يتم رهن حساب خدمة الدين المنصوص عليه بالبند رقم (٣/١/١٥) من المادة رقم ١٥ من عقد التمويل مع بقاء كافة البنود الأخرى الواردة بالمادة المذكورة كما هي دون تعديل او تغيير.
 - رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.

القيمة العادلة

تقارب القيمة العادلة للقروض قيمتها الدفترية.

٣-١٨ قرض شركة جلا سروك للعزل – شركة تابعة

يتمثل رصيد القروض فى المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بنك مصر كما يلى:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٦٨٤,٧٠٧,٦٥٨	٦٦٢,٠٤٩,٢٣٩	الجزء المتداول
٦٨٤,٧٠٧,٦٥٨	٦٦٢,٠٤٩,٢٣٩	

يتمثل رصيد القروض فى المبالغ المستحقة على الشركة لصالح بنك مصر نتيجة اتفاقية إعادة جدولة عدة قروض تم توقيعها مع البنك بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٦ بعملات مختلفة والبالغة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٥,٥٦٣,٠٥٣ يورو، ٣٦,٠٩٦,٤٥٠ جنيه مصرى و٧٧٧,٩٤٤ دولار أمريكى وذلك وفقاً للشروط التالية:

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٨ - قروض (تابع)

(أ) السداد

يتم سداد جميع المديونيات المستحقة للبنك باليورو وذلك كما يلي:

التسهيل الأول

يتم سداد التسهيل على عدد ٢٠ قسط ربع سنوي بداية من ٢٤ فبراير ٢٠١٧ إلى ٢٤ نوفمبر ٢٠٢١.

التسهيل الثاني

يتم سداد التسهيل على عدد ١٤ قسط ربع سنوي بداية من ٢٤ فبراير ٢٠١٧ إلى ٢٤ مايو ٢٠٢٠.

(ب) الفوائد

التسهيل الأول

عائد ٥% فوق سعر الليبور يورو ٣ شهور شاملة عمولة أعلى رصيد مدين.

التسهيل الثاني

على المستخدم بالجنيه المصري	٢% فوق سعر الكوريڨور إقراض
على المستخدم بالدولار	٤% فوق سعر الليبور ٣ شهور
على المستخدم باليورو	٤% فوق سعر اليورويور ٣ شهور

(ج) الضمانات

- رهن كافة أسهم شركة اسيك للتعددين في شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر.
- رهن عقارى على البنية الفوقية لمصنع شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر ويحد أقصى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- رهن تجارى من الدرجة الأولى لصالح بنك مصر على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة.
- زيادة قيمة التأمين على كامل محتويات المصنع لصالح بنك مصر بما يعادل ١٢٠% من قيمة التسهيلات.

(د) التعهدات المالية:

لم تقم الشركة بالالتزام بالتعهدات المالية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٩ - التزامات ضريبية مؤجلة

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

تتمثل حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام فيما يلي:

أصول ثابتة	
٥,٨٤١,٧٩١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(٢٧٨,٢٤٢)	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الدخل الشامل الأخر
٥,٥٦٣,٥٤٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١٦٤,١٦٨)	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٢٠,١٩٦	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الدخل الشامل الأخر
٥,٤١٩,٥٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٥٧٦,٢٧٩	٢,٠٧٨,٥١٩	الانخفاض في قيمة المخزون
١٢,٤٥٩,٩٨٧	١٢,٥٩٠,٧٩٥	الانخفاض في قيمة العملاء
٨٧٦,٠٠٨	٣,٣٢٥,٨٢٠	الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦١٨,٣٤٨	٦٨٢,٥١٤	الانخفاض في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٩,١٠٠,٩٩٧	٩,١٠٠,٩٩٧	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
٦,٩٨٨,٨٦٧	٧,٠٤٩,٦٤٩	الانخفاض في قيمة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,١٨٥,٥٦٠	٦,٩٨٠,٥٨٤	مخصصات أخرى
٣٧,٨٠٦,٠٤٦	٤١,٨٠٨,٨٧٨	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٤١,٨٠٨,٨٧٨ 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 للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٠ - التأجير التمويلي

تم توييب الالتزامات المتعلقة بالتأجير التمويلي في القوائم المالية بناء على تواريخ الاستحقاق كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٠٠٨,٢٤٩	-	أقساط تأجير تمويلي - الجزء المتداول
-	-	أقساط تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٢,٠٠٨,٢٤٩	-	
٢٠١٧	٢٠١٨	
٢,٠٥٤,٨٢٥	-	أقل من سنة
-	-	أقل من سنة وأقل من ٤ سنوات
٢,٠٥٤,٨٢٥	-	
(٤٦,٥٧٦)	-	(يخصم):
٢,٠٠٨,٢٤٩	-	الأعباء التمويلية المستقبلية على الإيجار التمويلي
		القيمة الحالية لالتزامات الإيجار التمويلي

٢١ - المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	مخصص قضايا	مخصصات أخرى	
٢٤,١٩٦,٣٤٥	٢٧,٤٩١,٣٧٩	٢,١٢٢,٢٣٧	٢٥,٣٦٩,١٤٢	الرصيد في أول العام
٣,٤٣٤,٢٤١	٤,١٨٤,١٧٦	٢٠١,٤٥٠	٣,٩٨٢,٧٢٦	المكون خلال العام
-	(٣٠٥,٤٠٩)	-	(٣٠٥,٤٠٩)	المستخدم خلال العام
(٦٧,٤٥٠)	(٤٠١,٧٠٦)	(٨٦,٩٠٥)	(٣١٤,٨٠١)	انتهى الغرض منها
(٧١,٧٥٧)	٥٦,٣٧٦	٦,٦٦٥	٤٩,٧١١	فروق ترجمة
٢٧,٤٩١,٣٧٩	٣١,٠٢٤,٨١٦	٢,٢٤٣,٤٤٧	٢٨,٧٨١,٣٦٩	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.

٢٢ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٧	٢٠١٨	
٤,٥٥٨,٦١٦	١٠,٨٨٨,٩١٢	مقاولي باطن
١٣٧,٢٩٣,٢٤٧	١٢٥,١٤٤,٣٥٤	موردون
١١,٦٠٧,٦٧٤	١٣,٤٠١,٦٦٩	أوراق دفع
١٥٣,٤٥٩,٥٣٧	١٤٩,٤٣٤,٩٣٥	

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٣ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٧	٢٠١٨	
٨٣,٠٣٤,١٤٠	٧٨,٨٧٥,٦٨٦	تسهيلات ائتمانية – شركة اسيك للتعدين – أسكوم (الشركة القابضة) (أ)
٧٢,٧٥٧,٢١٨	٧٤,٨١٣,٢٨٣	تسهيلات ائتمانية – شركة اسكوم لتصنيع الكربونات (شركة تابعة) (ب)
١٥٥,٧٩١,٣٥٨	١٥٣,٦٨٨,٩٦٩	

(أ) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالآتي:

- 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 ٢٠% للجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٠%) للجنيه المصري).

(ب) يتمثل المبلغ في قيمة تسهيلات ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالتالي:

- تسهيل ائتماني بحد أقصى ٤,٢ مليون دولار بغرض تمويل الاعتمادات المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني، هذا وقد بلغ رصيد التسهيل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤,١٩٧ مليون دولار أمريكي.
- بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ٣,٣% للعملة الأجنبية في تاريخ سعرها علاوة على سعر الاقراض بأسواق لندن (الليبور) وفي حالة التأخير عن السداد يكون مستحق عائد تأخير بنسبة ١% علاوة على سعر العائد الائتماني المحدد. بلغت الفائدة على السحب على المكشوف مبلغ ١٧ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ١٦ مليون جنيه مصري).

٢٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣٩,١٣٦,٢٤٠	١٩٢,٠٩٦,٢٠١	مصروفات مستحقة
٦,٣٢٢,٠٩٤	٩,٥٧٩,٧٤١	تأمين ضمان أعمال
٣,٥٦٠,٥٩٦	١,٢٨٠,٨٥٥	تأمينات اجتماعية – مقاولون
٢,٦٨٤,٥٢٥	٢,٦٨٤,٥٢٥	دائنو توزيعات (أ)
١٩,٤٦٦,٧٧٣	٨,٢٤٦,٢٤٣	عملاء – دفعات مقدمة
٢٨,٣٨٣,٠٥٥	٤٦,٦٥٥,٧٣٨	مصلحة الضرائب
١,٤٤١,٩١٩	٦١٣,٤٩٠	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٤١,٩٧١,٤٤٣	٢٣,٠٢٢,٩٥٤	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٢,٩٦٦,٦٤٥	٢٨٤,١٧٩,٧٤٧	

(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.

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٥ - مصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٧	٢٠١٨	
٧٦٤,٧٦٨,٦١٠	٧٠٦,٠١٦,٦٧٣	تكلفة النشاط
١١٤,٧٦٦,٦١٤	١٥١,٦١٧,١١٦	مصروفات بيع وتوزيع
٧١,٤٢٣,٧٠١	٧٥,٠٨٨,٨١٣	مصروفات إدارية وعمومية
٩٥٠,٩٦٨,٩٢٥	٩٣٢,٧٢٢,٦٠٢	

٢٠١٧	٢٠١٨	
٥٨٥,٧٢٤,٦٩١	٥٤٣,٩٧٤,٥٨٢	مواد ومهمات
١٠٦,٥٥٧,٨٦٨	١٠٥,٣٠٧,١٧٦	مرتببات وأجور
٨٠,٦٢٥,٨٢١	٧٦,٢٨٤,٢٦٠	إهلاكات واستهلاكات
٤٤,٤٨٥,٣٣٦	٣٨,٣٩٦,٦٤٥	إيجارات
٤,٦٢٧,٣٠٢	٦,٥٨٨,٠٢١	عمولات
١٦,٥٩٨	٤٦٦,٥٦٣	مزايا عاملين
٧,١١٢,٢٧٠	١٢٣,٨١٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤١٥,٦٥٣	٨٣٦,٤٠٩	أتعاب مهنية
٢,٠٨٨,٣٤٦	٣,٦٣٤,٤٨٠	آلات ومعدات
٢,٧٥٠,١٩٥	٣,٠٥٦,٩٠٤	مصروفات بنكية
٨١,٣٦٢,٣٥١	١١٥,٨٨٧,٨٤٥	مصروفات نقل
٣٥,٢٠٢,٤٩٤	٣٨,١٦٥,٩٠٧	أخرى
٩٥٠,٩٦٨,٩٢٥	٩٣٢,٧٢٢,٦٠٢	

٢٦ - مخصصات مكونة

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	٢,٢٢٣,١٧١	مخصص اضمحلال المخزون (إيضاح ١٠)
٢,٨٣٦,٥٥٢	٩,٢٧٩,٠٦٦	مخصص اضمحلال العملاء وأوراق قبض (إيضاح ١١)
-	١٠,٨٣٥,٦٢٣	مخصص اضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٢)
-	٢٨٥,١٨٠	مخصص اضمحلال المستحق من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٣)
٣,٤٣٤,٢٤١	٤,١٨٤,١٧٦	مخصصات (إيضاح ٢١)
٦,٢٧٠,٧٩٣	٢٦,٨٠٧,٢١٦	

٢٧ - مخصصات انتفى الغرض منها

٢٠١٧	٢٠١٨	
١,٩١١,٠١٥	-	مخصص اضمحلال المخزون (إيضاح ١٠)
٢,١١٢,٨٢٠	٨,٨٩١,٤١٤	مخصص اضمحلال العملاء وأوراق قبض (إيضاح ١١)
٦٧,٤٥٠	٤٠١,٧٠٦	مخصصات (إيضاح ٢١)
٤,٠٩١,٢٨٥	٩,٢٩٣,١٢٠	

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) -- شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٨ - الاضمحلال فى قيمة الأصول طويلة الأجل:

المعدلة	٢٠١٨	٢٠١٧
اضمحلال أصول ثابتة (إيضاح ٥)	-	١٧,٠٢٥,٧٣٧
اضمحلال الشهرة	-	١٦٥,٥٧٨
اضمحلال أصول غير ملموسة (إيضاح ٧)	-	٣٢,٢٧٨,٤٦٢
اضمحلال مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٦)	٢,٠٤٤,٣١٨	-
	<u>٢,٠٤٤,٣١٨</u>	<u>٤٩,٤٦٩,٧٧٧</u>

٢٩ - إيرادات (تكاليف) تمويلية - بالصافى

المعدلة	٢٠١٨	٢٠١٧
فوائد دائنة	٧٦,٥٢٢	٣٤١,٨١٤
فروق أسعار الصرف	٣٩,٦٥١,٩٠٩	-
	<u>٣٩,٧٢٨,٤٣١</u>	<u>٣٤١,٨١٤</u>
فوائد مدينة	(٧٨,٥٩١,٤٥٨)	(٧٢,٢٠٠,٥٠٨)
فروق أسعار صرف	-	(٧٠,٩٠٦,٥٨١)
	<u>(٧٨,٥٩١,٤٥٨)</u>	<u>(١٤٣,١٠٧,٠٨٩)</u>
	<u>(٣٨,٨٦٣,٠٢٧)</u>	<u>(١٤٢,٧٦٥,٢٧٥)</u>

٣٠ - إيرادات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٧
إيرادات دعم الصادرات	٣٨,٨١١,٤٩٧
مبيعات الخردة	٤,٦٩٨,١٠٨
أرباح رأسمالية	-
أخرى	٦٧٣,٤٧٣
	<u>٤٤,١٨٣,٠٧٨</u>
	<u>٤٤,٥٦٢,٤٢٦</u>

٣١ - ضرائب الدخل

٢٠١٨	٢٠١٧
ضريبة الدخل الجارية	-
الضريبة المؤجلة	(١٦٤,١٦٨)
الإجمالى	<u>(١٦٤,١٦٨)</u>
	<u>١,٤٧٨,٩٠٣</u>
	<u>١,٧٥٧,١٤٥</u>

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣١ - ضرائب الدخل (تابع)

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:

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٣٢٣,٧١١,٤٢٧)	(١٠٢,٩٨٦,٥٢٩)	صافي الربح قبل الضرائب
(٧٢,٨٣٥,٠٧١)	(٢٣,١٧١,٩٦٩)	ضرائب الدخل على أساس سعر الضريبة (٢٢,٥%)
٧١,٠٧٧,٩٢٦	٢٣,١٧١,٩٦٩	أثر التسويات الضريبية
(١,٧٥٧,١٤٥)	-	مصروف الضريبة على الدخل

٣٢ - الإلتزامات المحتملة

٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٢,٥٧٤,٩٩١	٧٦,٢٦٥,٣٨٩	خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)
٥٨٦,٤١٩,٢٤٥	٦١٨,٨٩٦,٢٣٢	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٦٠٨,٩٩٤,٢٣٦	٦٩٥,١٦١,٦٢١	

- يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١,٧٦٤,٠٠٠ 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 ١ يناير ٢٠١٩.

- تضمن شركة اسيك للتعدين - أسكوم شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٢٧,٨٠٢ ألف يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٣٣ - نصيب السهم في الخسائر

النصيب الأساسي:

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في خسارة العام بقسمة صافي الربح (الخسارة) المتعلق بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة مع استبعاد الأسهم العادية المشتراه خلال السنة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

٢٠١٧	٢٠١٨	
(٢٩٣,٥٦٩,٨٤٦)	(٩٢,٤٣٦,٦٤٧)	صافي الخسائر المتعلق بمساهمي الشركة الأم
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(٦,٢٥)	(١,٩٧)	نصيب السهم في الخسائر

شركة اسكك للتعددين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣٤ - النقدية وما في حكمها	
٢٠١٧	٢٠١٨
١٦,٧٣٤,١٩٥	١٣,٥٠١,٤٨٠
(٣,٤٢١,٠١٢)	(٤,٩٢٩,٦٣٢)
١٣,٣١٣,١٨٣	٨,٥٧١,٨٤٨

النقدية بالصندوق والبنوك (إيضاح ١٥)
يخصم:
بنوك دائنة
النقدية وما يعادلها

٣٥ - حصص الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في الشركات التالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك، وتتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركات التابعة في حصص ملكية المجموعة المباشرة في الأسهم العادية للرأس المال فقط.

نسبة مساهمة المجموعة		الكيان القانوني	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٩٩,٩٩%	١٨ مارس ٢٠٠٧	شركة مساهمة مصرية – نظام المساهمة الحرة الخاصة	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٩٥%	٣١ يوليو ٢٠٠٧	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أسكوم للجيولوجيا والتعددين – سوريا
٩٩,٩%	٣ يونيو ٢٠٠٧	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة نبتا للجيولوجيا والتعددين المحدودة – السودان
٩٢,٥%	١٥ أبريل ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية – نظام المساهمة الحرة الخاصة	شركة جلاسروك للعزل
٩٩,٤%	٣١ يناير ٢٠٠٨	شركة مساهمة مصرية	شركة اسكوم الجزائر
٧٠%	٢١ يناير ٢٠٠٩	شركة الأسهم	شركة لازرق للأشغال العمومية
٩٩,٩٩٧%	٢٨ يوليو ٢٠٠٩	شركة مساهمة مصرية	شركة أسكوم بريشبيوس ميتالز للتعددين
٦٩,٤%	٣ يناير ٢٠١٠	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة اسكوم الامارات للتعددين
٨٠%	١١ أغسطس ٢٠١٥	شركة مساهمة مصرية	شركة اسكوم السنغال
٩٩,٩٩٩%	١٤ أبريل ٢٠١٤	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أسكوم قبرص المحدودة

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣٥ - حصص الملكية في الشركات التابعة (تابع)

وفيما يلي أهم المعلومات المالية عن الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

المبالغ بالآلاف جنيه مصري

اسم الشركة	اجمالي الأصول	اجمالي حقوق الملكية	اجمالي الإيرادات	صافي ربح (خسارة) العام
شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٥٧٩,٣٢٧	٣٣٩,٧٨١	٣٧٦,١٤٤	١٦,٢٤٥
شركة جلاسروك للعزل	٦٧٦,٠١٨	(٣٥٠,٥٠٠)	١٦١,٩٨٥	(٨٢,٨٤٥)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

اسم الشركة	اجمالي الأصول	اجمالي حقوق الملكية	اجمالي الإيرادات	صافي ربح (خسارة) العام
شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٥٥٣,٣٥٥	٣٢٧,٤٤٨	٣٠٨,٨٧٨	١٨,٣٤٠
شركة جلاسروك للعزل	٧٣٠,٣٢٠	(١٢٨,٥٤٤)	١٢٠,١٢٢	(١٩٣,٤٢٢)

٣٦ - الفحص الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وجدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٥% الى ٢٢,٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والصادر بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٥.

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

ثانياً: الفحص الضريبي

١- ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.
- تم فحص عام ٢٠٠٧ وورود نموذج (١٩) بالضريبة المستحقة وتم الطعن عليه في الموعد القانوني.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٧.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

٢- ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقاً لاحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الفروق الضريبية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٥ حتى تاريخه.

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣٦ - الفحص الضريبي (تابع)

٣- ضريبة الدمغة ورسم التنمية

- اعتبارا من أول أغسطس ٢٠٠٦ تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة الجديد رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ الذي حل محل قانون ضرائب الدمغة رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠.
- تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وورد للشركة نموذج رقم (٥/س) بالضريبة المستحقة وتم السداد.

٤- الضريبة العامة على المبيعات

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الاقرارات بانتظام وذلك وفقا لأحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.
- تم الفحص والتسوية حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وورد لشركة نموذج رقم ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد بالكامل.

٥- الخصم تحت حساب الضريبة

تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم ينتج عن الفحص فروق ضريبية.

ثالثا: الموقف الضريبي للشركات التابعة:

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات:

١- ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧-نظام المناطق الحرة، وطبقا لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

٢- ضرائب القيمة المضافة

طبقا لأحكام المادتين رقم ٣٢، ٣٥ من قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ لا تخضع الشركة لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في مصر بما فيها الضريبة على المبيعات وذلك لكون الشركة تعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة.

٣- ضريبة المرتبات

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين بانتظام طبقا لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات حتى عام ٢٠١٢ والشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

شركة جلاسروك للعزل:

١- ضريبة شركات الأموال

تم إنشاء الشركة تحت مظلة قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) لسنة ١٩٩٧-نظام المناطق الحرة، وطبقا لأحكام المادة رقم (٣٥) من القانون المذكور فإن المشروع وأرباحه لا يخضع لأحكام قوانين الضرائب والرسوم السارية في جمهورية مصر العربية طوال حياته، وتخضع الشركة لرسم سنوي مقداره ١% من إجمالي الإيرادات التي تحققها، وذلك من واقع الحسابات المعتمدة من أحد المحاسبين القانونيين.

٢- ضريبة المرتبات

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام طبقا لقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥، تم إخطار الشركة بالفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن السنوات من عام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١١ وان الشركة ما زالت تحت الفحص حتى الآن.

٣٦ - الفحص الضريبي (تابع)

شركة جلاسروك للعزل: (تابع)

٣ - الخصم تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات والسداد كل ثلاثة أشهر لمصلحة الضرائب طبقاً لقانون الضرائب على الدخل، تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٢ وافرت مصلحة الضرائب أنه لا توجد أى متأخرات على الشركة.

شركة أسكوم بريشيوس ميثالز للتعدين:

١ - ضريبة شركات الأموال

تخضع الشركة لضريبة شركات الأموال طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و جدير بالإشارة انه تم تعديل سعر الضريبة من ٢٥% إلى ٢٢,٥% على الأرباح الضريبية وذلك بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ والصادر بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠١٥.

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية و بانتظام إلى مأمورية الضرائب المختصة (مأمورية ضرائب الشركات المساهمة) ولم يتم فحص الشركة حتى الان.

٢ - ضريبة المرتبات والأجور

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والأجور وتوريد الضريبة المستقطعة من العاملين بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

٣ - ضريبة الدمغة ورسم التنمية

تخضع الشركة لقانون ضرائب الدمغة رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ويتم سداد ضرائب الدمغة في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص الشركة بعد.

٤ - الضريبة العامة على المبيعات

تقوم الشركة باحتساب ضريبة المبيعات وتقديم الإقرارات بانتظام وذلك وفقاً لإحكام قانون ضرائب المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الفروق الضريبية.

٣٧ - الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها في تاريخ القوائم المالية والتي لم يتم تنفيذها فيما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
-	١٩,٩٨٢,١٤٧	نفقات رأسمالية

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣٨ - الأدوات المالية حسب الفئة

القروض والمديونيات		الأصول كما بقائمة المركز المالي	
٢٠١٧	٢٠١٨		
٢٢٩,٧٨٤,٦٣٥	٢٢١,٢٦٨,٦٨٦	عملاء وأوراق قبض	
١١٨,٤٧٠,٠٢٥	١١٢,٩٣١,٨٥٨	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (باستثناء أصول غير مالية)	
٢,٦٦٠,١٠١	٢,٤٣٦,١٦٩	المستحق من أطراف ذات علاقة	
١٦,٧٣٤,١٩٥	١٣,٥٠١,٤٨٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك	
٣٦٧,٦٤٨,٩٥٦	٣٥٠,١٣٨,١٩٣	الإجمالي	

الإلتزامات المدرجة بقائمة المركز المالي

التزامات مالية أخرى		الموردون وأوراق الدفع	
٢٠١٧	٢٠١٨		
١٥٣,٤٥٩,٥٣٧	١٤٩,٤٣٤,٩٣٥	قروض	
٩٢٠,١٠٤,٩٢٥	٨٨٧,٤١١,٩٣٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء إلتزامات غير مالية)	
١٩٥,١١٦,٨١٧	٢٢٩,٢٧٧,٧٦٦	المستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٨٢,٨٨٥,٥٦١	٩٠,١٧٨,٧٠٥	بنوك دائنة	
٣,٤٢١,٠١٢	٤,٩٢٩,٦٣٢		
١,٣٥٤,٩٨٧,٨٥٢	١,٣٦١,٢٣٢,٩٧٢		

٣٩ - تسويات سنوات سابقة

تصحيح أخطاء في المحاسبة عن قروض الأطراف ذات العلاقة

في ديسمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بمراجعة شاملة لاتفاقيات القروض مع الأطراف ذات العلاقة واكتشفت أن بنود تلك الاتفاقيات لم تفسر بشكل صحيح وقد ترتب على ذلك معالجة القرض الممنوح لشركة تابعة على أنه استثمار في شركة تابعة بدلاً من الاعتراف به كأصل مالي (قرض لشركة تابعة). يتمثل تأثير ذلك على القوائم المالية المجمعة في عدم تسجيل أرباح فروق عملة ناتجة عن إعادة تقييم القروض ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر حيث أن فروق العملة تمثل الإلتزام على الشركة لتحويل عملة نقدية إلى أخرى وتعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية.

٣٩ - ١ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التسويات	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	البند
٤١١,٥٤٠,٣٩٠	(٧٢,٢١٨,٧٨٢)	٤٨٣,٧٥٩,١٧٢	احتياطي ترجمة عمليات أجنبية
(٣٢,٦٥٦,٤٤٦)	٥,٨٢٢,٥٨٨	(٣٨,٤٧٩,٠٣٤)	حقوق الحصص غير المسيطرة
(٢٢١,٤٨٧,٨٨٦)	٧٨,٠٤٠,٧٦٦	(٢٩٩,٥٢٨,٦٥٢)	الخسائر المرحلة

٣٩ - ٢ قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البند
(٤٦٩,٢٠٧,٧٥٠)	٧٥,٦٤٥,١٣٣	(٥٤٤,٨٥٢,٨٨٣)	الخسائر المرحلة
٣٠٨,٧٥١,٠٩٧	٧٠,٠٠٠,٣٠١	٢٣٨,٧٥٠,٧٩٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤٢,٤٤٠,٦٠٠)	٥,٦٤٤,٨٣٢	(٤٨,٠٨٥,٤٣٢)	حقوق الحصص غير المسيطرة

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣٩ - تسويات سنوات سابقة (تابع)

٣٩ - ٣ قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

البند	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي المصروفات التمويلية	(١٤٠,٧١١,٤٥٦)	(٢,٣٩٥,٦٣٣)	(١٤٣,١٠٧,٠٨٩)
صافي خسارة العام	(٢٧٣,٣٢٤,٩٢٠)	(٢,٣٩٥,٦٣٣)	(٢٧٥,٧٢٠,٥٥٣)

٣٩ - ٤ نصيب السهم في الخسارة

البند	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ربحية السهم الأساسى والمخفض	(٥,٤٥٨٥)	(٠,٠٥١٠)	(٥,٥٠٩٥)

٣٩ - ٥ قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

البند	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إجمالي الخسارة الشاملة عن العام	(٥١١,١٦٠,١٤٣)	(٢,٣٩٥,٦٣٣)	(٥١٣,٥٥٥,٧٧٦)

تصحيح أخطاء في المحاسبة عن تقييم الأصول المالية:

في ديسمبر ٢٠١٨، اكتشفت إدارة الشركة أن هناك بعض الأصول المالية المقومة بالعملة الأجنبية لم يتم إعادة قياسها بسعر الصرف الصحيح كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ويترتب علي ذلك تصحيح تلك الأرصدة ليتم تقييمها بسعر الصرف الصحيح.

وقد قامت الشركة بتعديل أرقام المقارنة كما يلي:

٣٩ - ٦ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

البند	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التسويات	الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١١٠,٤٣٩,٧٢٩	(٧,٤٩٣,٩٩١)	١٠٢,٩٤٥,٧٣٨
الخسائر المرحلة	(٢٩٩,٥٢٨,٦٥٢)	(٤,٢٢٧,٥١٥)	(٣٠٣,٧٥٦,١٦٧)
احتياطي ترجمة عمليات أجنبية	٤٨٣,٧٥٩,١٧٢	(٣,٢٦٦,٤٧٦)	٤٨٠,٤٩٢,٦٩٦

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣٩ - تسويات سنوات سابقة (تابع)

٣٩ - ٧ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البند
١٥١,٢٨٥,٣٠٦	(٧,٣٥٦,٦٠٤)	١٥٨,٦٤١,٩١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٤٩,٠٨٠,٣٩٨)	(٤,٢٢٧,٥١٥)	(٥٤٤,٨٥٢,٨٨٣)	الخسائر المرحلة
٢٣٥,٦٢١,٧٠٧	(٣,١٢٩,٠٨٩)	٢٣٨,٧٥٠,٧٩٦	احتياطي ترجمة عمليات أجنبية

تصحيح أخطاء في المحاسبة عن الاضمحلال في قيم الأصول طويلة الأجل:

في عام ٢٠١٨، اكتشفت إدارة الشركة أنه لم يتم الأخذ في الاعتبار وجود مؤشرات لاضمحلال في بعض الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة والشهرة نتيجة لإنهاء صلاحية رخصة الاستكشاف والتنقيب الخاصة بإحدى الشركات التابعة وأدى ذلك إلى توقف نشاط تلك الشركة وبالتالي تم الاعتراف بخسائر في الاضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والغير ملموسة والشهرة في قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقد قامت بتعديل أرقام المقارنة.

٣٩ - ٨ قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البند
١,٠١٩,٦٦١,٤١٩	(١٧,٠٢٥,٧٣٧)	١,٠٣٦,٦٨٧,١٥٦	الأصول الثابتة
-	(٣٢,٢٧٨,٤٦٢)	٣٢,٢٧٨,٤٦٢	أصول غير ملموسة
-	(١٦٥,٥٧٨)	١٦٥,٥٧٨	الشهرة
(٥٧٩,٤٨١,٧٢٧)	(٣٤,٦٢٨,٨٤٤)	(٥٤٤,٨٥٢,٨٨٣)	الخسائر المرحلة
(٦٢,٩٢٦,٣٦٥)	(١٤,٨٤٠,٩٣٣)	(٤٨,٠٨٥,٤٣٢)	حقوق الحصص غير المسيطرة

٣٩ - ٩ قائمة الأرباح أو الخسائر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البند
(٤٩,٤٦٩,٧٧٧)	(٤٩,٤٦٩,٧٧٧)	-	الاضمحلال في قيمة الأصول طويلة الأجل
(٣٢٢,٧٩٤,٦٩٧)	(٤٩,٤٦٩,٧٧٧)	(٢٧٣,٣٢٤,٩٢٠)	صافي خسارة العام

٣٩ - ١٠ قائمة الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الرصيد المعدل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسويات	الرصيد كما سبق إصداره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البند
(٥٦٠,٦٢٩,٩٢٠)	(٤٩,٤٦٩,٧٧٧)	(٥١١,١٦٠,١٤٣)	إجمالي الخسارة الشاملة عن العام

٤٠ - التقارير القطاعية

المعلومات الموضحة المتعلقة بالتقارير القطاعية تعتمد بشكل أساسي على هيكل التقارير الداخلية للمجموعة وطبيعة أنشطة الشركات التابعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإرادة حرة وتتمثل نتائج القطاعات في الأصول والالتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة ويعتمد الجدول التالي في تحليل إيرادات النشاط وتكلفة النشاط والأصول والالتزامات وحقوق الملكية على طبيعة نشاط الشركات التابعة والتي من الممكن تمييزها:

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

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 مستوي طبيعة النشاط والمجال التي تعمل به الشركة التابعة. وعلى الجانب الآخر تراجع إدارة المجموعة أداء القطاعات التشغيلية من حيث مبيعات المنتجات والخدمات. تقوم الإدارة بتقييم أداء القطاعات التشغيلية بناءً على إجمالي أرباح أو خسائر القطاع.

لا يوجد مبيعات بين القطاعات خلاف السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤٠ - التقارير القطاعية (تابع)

نتائج العمليات

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 الإيرادات
 مجمل الربح
 خسائر التشغيل
 مصروفات تمويلية
 إيرادات تمويلية
 الضرائب المؤجلة
 إيرادات أخرى
 صافي خسائر العام

الإجمالي	قطاع التعدين	قطاع العازلة	قطاع الكربونات والكيماويات	قطاع
٩١١,٨٥٥,٨٦٧	٣٧٣,٧٢٦,٣٣٢	١٦١,٩٨٥,١٨٦	٣٧٦,١٤٤,٣٤٩	
٢٠٣,٦١٦,٠٢٣	٣٦,٩٢٨,٨٣٣	١٨,٧١١,٤٣٠	١٤٧,٩٧٥,٧٦٠	
(١٠٨,٣٠٦,٥٨٠)	(٤٨,٨٢٩,٨٧٥)	(٦٧,٣١٥,٧٧٤)	٧,٨٣٩,٠٦٩	
(٧٨,٥٩١,٤٥٨)	(٥,٥٩٩,٦٤٣)	(٤٧,٥٩٠,٢١٤)	(٢٥,٤٠١,٦٠١)	
٣٩,٧٢٨,٤٣١	١٧,٣٦٨,٦٧٦	٢٢,٣٥٩,٧٥٥	-	
١٦٤,١٦٨	١٦٤,١٦٨	-	-	
٤٤,١٨٣,٠٧٨	٦٧٣,٤٧٣	٩,٧٠١,١٨٣	٣٣,٨٠٨,٤٢٢	
(١٠٢,٨٢٢,٣٦١)	(٣٦,٢٢٣,٢٠١)	(٨٢,٨٤٥,٠٥٠)	١٦,٢٤٥,٨٩٠	
٥٠٣,٠٠٨,٧٣٦	١٤٣,٢٩٢,٧٩٣	٩٦,٦٨٣,٠٤١	٢٦٣,٠٣٢,٩٠٢	
١,٠٦٠,٦٢٣,١٤٩	١٦٤,٩٩٣,٠٤٥	٥٧٩,٣٣٥,٥٠١	٣١٦,٢٩٤,٦٠٣	
١,٥٦٣,٦٣١,٨٨٥	٣٠٨,٢٨٥,٨٣٨	٦٧٦,٠١٨,٥٤٢	٥٧٩,٣٢٧,٥٠٥	
١,٤١٢,٩٧٨,١٨٣	٣٢٥,٠٣١,١٩٥	٨٨٠,٨١٣,٧٣١	٢٠٧,١٣٣,٢٥٧	
١٩٣,٢٩٠,١٣٢	١٥,١٧٢,٦٥٥	١٤٥,٧٠٥,٠٠٤	٣٢,٤١٢,٤٧٣	
(٤٢,٦٣٦,٤٣٠)	(٣١,٩١٨,٠١٢)	(٣٥٠,٥٠٠,١٩٣)	٣٣٩,٧٨١,٧٧٥	
١,٥٦٣,٦٣١,٨٨٥	٣٠٨,٢٨٥,٨٣٨	٦٧٦,٠١٨,٥٤٢	٥٧٩,٣٢٧,٥٠٥	

المركز المالي
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 الأصول المتداولة
 الأصول غير المتداولة
 إجمالي الأصول
 الالتزامات المتداولة
 الالتزامات غير المتداولة
 حقوق الملكية
 إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

٤٠ - التقارير القطاعية (تابع)

الاجمالي	قطاع التعدين	المواد العازلة	قطاع الكربونات والكيماويات
٩٥٤,٢٣٠,٢٧٧	٥٢٥,٢٢٩,٨٦٤	١٢٠,١٢٢,٣٥٥	٣٠٨,٨٧٨,٠٥٨
١٩١,٣٧٢,٦٨٢	٦١,٢٥٢,٧٥٧	١١,٧١٨,٩٤١	١١٨,٤٠٠,٩٨٤
(٢٢٥,٥٠٨,٥٧٨)	(١٤٧,٥٦٧,٤٦٦)	(٩١,٠٢٠,٢٩٤)	١٣,٠٧٩,١٨٢
(١٤٣,١٠٧,٠٨٩)	(٢٢,٤٢٩,٤٠٥)	(١٠٣,٤٦٥,٥١٣)	(١٧,٢١٢,١٧١)
٣٤١,٨١٤	٣٤١,٨١٤	-	-
(١,٤٧٨,٩٠٣)	(١,٤٧٨,٩٠٣)	-	-
٤٤,٥٦٢,٤٢٦	٢١,٠٢٥,٧٥٩	١,٠٦٣,٦٥٣	٢٢,٤٧٣,٠١٤
(٣٢٥,١٩٠,٣٣٠)	(١٥٠,١٠٨,٢٠١)	(١٩٣,٤٢٢,١٥٤)	١٨,٣٤٠,٠٢٥
٥١٤,٧٧٤,٨٢٧	٢١٢,٧٠٩,٤٨٣	١٠٧,٦٣٣,١١٠	١٩٤,٤٣٢,٢٣٤
١,١٧١,٤٦٨,٢٦٥	١٨٩,٨٥٨,٤٣٦	٦٢٢,٦٨٧,٠٠٠	٣٥٨,٩٢٢,٨٢٩
١,٦٨٦,٢٤٣,٠٩٢	٤٠٢,٥٦٧,٩١٩	٧٣٠,٣٢٠,١١٠	٥٥٣,٣٥٥,٠٦٣
١,٣٩٥,١٣٩,٣٩٩	٣٥٤,٥٣٨,٢٠٥	٨٥٤,٢٧٥,١٠٨	١٨٦,٣٢٦,٠٨٦
٢٠٣,١٤٢,٣٣٣	١٥٨,٩٧٢,٠١٦	٤,٥٨٩,٥١٧	٣٩,٥٨٠,٨٠٠
٨٧,٩٦١,٣٦٠	(١١٠,٩٤٢,٣٠٢)	(١٢٨,٥٤٤,٥١٥)	٣٢٧,٤٤٨,١٧٧
١,٦٨٦,٢٤٣,٠٩٢	٤٠٢,٥٦٧,٩١٩	٧٣٠,٣٢٠,١١٠	٥٥٣,٣٥٥,٠٦٣

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المرکز المالي
الإيرادات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مجمول الربح	الأصول المتداولة
خسائر التشغيل	الأصول غير المتداولة
مصروفات تمويلية	اجمالي الأصول
إيرادات تمويلية	الالتزامات المتداولة
ضرائب الدخل والمؤجلة	الالتزامات غير المتداولة
إيرادات أخرى	حقوق الملكية
صافي خسائر العام	اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٤١ - الاستمرارية

أن صافي الإلتزامات المتداولة لشركة اسيك للتعددين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") بلغت ٩١٠ مليون جنيه مصرى وبلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٥١٠ مليون جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما بلغت صافى الخسارة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٣ مليون جنيه مصرى. نتج هذا بشكل أساسى من شركة جلاسروك للعزل ("الشركة التابعة") والتي بلغت صافى إلتزاماتها المتداولة ٧٨٤ مليون جنيه مصرى وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة التابعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٤٣ مليون جنيه مصرى، بلغت صافى الخسارة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٣ مليون جنيه مصرى بالإضافة إلى ذلك لم تلتزم الشركة التابعة بالوفاء بالتعهدات المالية الواردة بتلك القروض ولم تلتزم بسداد الأقساط وفقاً لتواريخها المستحقة، وحتى تاريخه لا تزال عملية إعادة هيكلة هذه القروض والبالغة ٦٦٢ مليون جنيه مصرى غير مؤكدة (إيضاح ١٨)، تلك الأمور تشير إلى وجود حالة عدم تأكد جوهرى من قدرة الشركة التابعة على الاستمرار فى مزاولة نشاطها.

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية وبناءً على تقييم الإدارة والذى اعتمد على خطة الأعمال المتوقعة للخمس سنوات القادمة حتى عام ٢٠٢٣ وكذا التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بداية من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة.

تم استخدام عدد من الافتراضات والتقديرية عند احتساب تلك التدفقات النقدية المتوقعة، والتي تشمل مفاوضات إعادة هيكلة أقساط القرض وكذا توقعات الإدارة لزيادة حجم الإيرادات التشغيلية بمتوسط معدل نمو ٢٦% سنوياً ومتوسط معدل صافى الربح ٨% سنوياً ومعدل هامش الربح ٣٥% سنوياً وزيادة إجمالي الأرباح نتيجة التعاقد على مشاريع جديدة ضخمة والتي سوف تنعكس على تحسين التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية.

تشير مفاوضات خطة إعادة هيكلة أقساط القرض إلى أنه سوف يتم إعادة جدولة القرض على أن يتم سداد أقساط متناقصه تزيد تدريجياً حتى تاريخ الاستحقاق النهائى ٢٠٢٣. أدى ذلك إلى وجود صافى تدفقات نقدية واردة إلى الشركة. ولاتزال الشركة فى مفاوضات خطة إعادة هيكلة أقساط القرض مع البنك ومع ذلك ترى الإدارة أن خطة إدارة الهيكله سوف يتم اعتمادها من البنك.