

شركة اسيك للتعددين (اسكوم)  
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
٢٠١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤١-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

المادة مساهمي شركة اسيك للتأمين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية"

### تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة اسيك للتأمين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والنخل الشامل المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة 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 مستقلة 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 إيداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. وأدى تقييم هذه المخاطر بوضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إيداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. 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 المستقلة.

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

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة اسيك للتأمين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتتفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

السادة مساهمي شركة اسبك للتعدين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية"  
صفحة (٢)

التأكيد على أمر

تلقت الانتباه إلى إيضاح رقم (٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة والذي يشير إلى استثمار الشركة في شركة تابعة (اسكوم بريشوس ميتالز للتعدين) بقيمة دفترية تبلغ ٥٨,٣٨٨,٠٥١ جنيه مصري والتي تمتلك استثماراً في الشركة الشقيقة (اسكوم للمعادن الثمينة - أثيوبيا BVI) بقيمة دفترية تبلغ ١٤٩,٠٢٥,١٨٨ جنيه مصري والتي يتمثل نشاطها الرئيسي في استخراج الذهب. تعتمد استمرارية الشركة الشقيقة على مدى نجاح مشاريع الاستكشاف، وقد بلغت الشركة الشقيقة المراحل النهائية للاستكشاف في منطقة اسوسه حيث تمثل تكاليف الاستكشاف المتراكمة مبلغ ٣٨ مليون دولار أمريكي (٦٠٧ جنيه مصري) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقد انتهت صلاحية رخصة الاستكشاف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ولكن تعمل حالياً الشركة الشقيقة على استكمال دراسة الجدوي المطلوبه من الجهة المألحة للرخصة والتقدم بطلب رخصة الاستخراج حتى تتمكن من الاستمرار في النشاط. إن رأينا غير متحفظ بخصوص هذا الأمر.

تقرير على المتطلبات القانونية والتلقيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالعرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



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

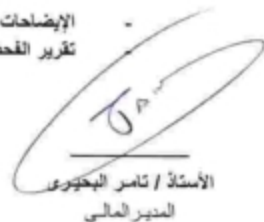
القاهرة في ٢٣ أبريل ٢٠٢٠

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنينة المصري)
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٣٤,٣٥٤,٦٥١	٢٩,٠١٤,٧٢٥	٥	الأصول الثابتة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٧,٧٧٥	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠١,٩٣٣,٤٠٥	٥٠٢,٤١٨,٤٥٦	٧	استثمارات في شركات تابعة
١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	١٣٨,٠٤٩,١٧٢	٨	قروض لشركة تابعة
<b>٦٨٦,٩٩٣,٠٥٩</b>	<b>٦٧٠,٦٠٠,١٢٨</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢٠,٢٨٨,٢١٢	٢١,٨٦٥,٦١٠	٩	المخزون (بالصافي)
١٥,٨٦٢,٠٧٠	١٩,٥٢٩,٨٢٧	١٠	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٨٠,٢٨٠,٩٠٤	٦٢,١٦٩,٦٨١	١١	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٠,٣٠٠,٧٨٩	١٥,٧٩٥,٨٠٣	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٢,٦٠٣,١١٢	٤٧,٥٩٦,١٢٢	١٣	المستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٧,٧٨٩,٣٨٩	١,٥٧٩,٢٢٥	١٤	التقديرة بالصندوق وبالبنوك
<b>١٩٧,١٢٤,٤٧٦</b>	<b>١٦٨,٥٣٦,٢٦٨</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٨٨٤,١١٧,٥٣٥</b>	<b>٨٣٩,١٣٦,٣٩٦</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال المصدر والمنفوع
٢١,٤٥٤,٨٩٦	٢١,٤٥٤,٨٩٦		الاحتياطيات
(٨٥,٠٤٥,٩٨٩)	(٨١,١١٥,٨٨٦)		خسائر مرحلة
٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)		صافي (خسارة) ربح العام
<b>٤١٠,٣٣٩,٠١٠</b>	<b>٤٥٥,٨٠١,٠٤٨</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	١٦	قروض
٣,٤٥٣,٥٧٨	٤,٤٧٩,٦٧٦	١٧	إلتزامات ضريبية مزجلة
<b>١٥٨,٩١١,٦٦٠</b>	<b>١٠٠,٤٣٨,٢٧٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٧٩,٢٧٣,٣٥٧	٥٨,٩٧٦,٦٠٧	١٨	بنوك سحب على المكنوف
٤٤,٨٥٧,٣١٤	٦٤,١٧٩,٣٧٦	١٩	الموردون وأوراق الدفع
١٠٢,٢٢١,٨٥٣	٥٤,٩٤٠,٤٦١	٢٣	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٣,٣٤٣,٠٧٤	٧٦,٦٥٠,٢١٩	٢٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,١٧١,٢٦٧	٢٨,١٥٠,٤٠٩	٢١	المخصصات
<b>٣١٤,٨٦٦,٨٦٥</b>	<b>٢٨٢,٨٩٧,٠٧٢</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٤٧٣,٧٧٨,٥٢٥</b>	<b>٣٨٣,٣٣٥,٣٤٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>٨٨٤,١١٧,٥٣٥</b>	<b>٨٣٩,١٣٦,٣٩٦</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية  
تقرير الفحص المحدود مرفق



الجيولوجي / فايز حبيب جريس  
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ / تامر البحيري  
المدير المالي

القاهرة في ٢٣ إبريل ٢٠٢٠

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٣٦٣,٨٤١,١١٨	٣٧٩,٧٨٥,٤٧٨		إيرادات النشاط
(٢٢٣,٩٥٥,٧٣٨)	(٢٤٨,٩٤٢,٧٥٦)	٢٢	تكلفة النشاط
٣٩,٨٨٥,٣٨٠	٣٠,٨٤٢,٧٢٢		مجمعل الربح
(٣٠,١٧٨,٨٢٩)	(٣٢,٥١٥,٢٧٦)	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٨,٧٥٣,١٧٦)	(٢,٩٧٩,١٤٣)	٢٣	مخصصات مكونة
٩٤٠,٢٦٧	-	٢٤	مخصصات اتقنى الغرض منها
(٢٦,٦٣٥,٧٨٠)	(٢٢,٤٦٢,٥٦٤)	٢٣	مخصصات مكونة للأصول المتداولة
٢١٣,٩٢٦	-		إيرادات استثمارات
(٢٤,٥٢٨,٢١٢)	(٢٧,١١٤,٢٦١)		ربح (خسائر) التشغيل
			بضائف (يخصم):
١٠,٧٠٠,٢٦٠	(١٢,٢٨٨,٥٩٩)	٢٦	(تكاليف) إيرادات تمويلية - بالصافي
١٧,٥٩٣,٨٨٧	-		توزيعات أرباح من شركة تابعة
-	٦,٣٣٣,٩٢٠		أرباح رأسمالية
٣,٧٦٥,٩٣٥	(٣٣,٠٦٨,٩٤٠)		صافي (خسارة) ربح العام
-	(٤٤٢,٩٢٤)	٢٥	ضريبة النخل الجارية
١٦٤,١٦٨	(١,٠٢٦,٠٩٨)	٢٥	الضريبة المؤجلة
٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)		صافي (خسارة) ربح العام بعد الضرائب
٠,٠٠٨	(٠,٧١)	٢٧	نصيب المسهم في (الخسائر) الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤١ تمثل جزء متمع للقوائم المالية

٢٠١٨	٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	صافي (خسارة) ربح العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>٣,٩٣٠,١٠٣</u>	<u>(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة سبيك للتحنين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رأس المال	المصروف والمدفوع	الاحتياطي للتقويض	الاحتياطي العام	المخسر المرحلة	صافي ربح (خسارة) العام	الإجمالي
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١,٢٨٣,١١١	١٧١,٧٨٥	(٧٣,٨٩٩,٢٨٤)	(١١,٤٤٦,٧٠٥)	٤٠٦,٤٠٨,٩٠٧
-	-	-	-	(١١,٤٤٦,٧٠٥)	١١,٤٤٦,٧٠٥	-
-	-	-	-	-	٣,٩٣٠,١٠٣	٣,٩٣٠,١٠٣
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١,٢٨٣,١١١	١٧١,٧٨٥	(٨٥,٠٤٥,٩٨٩)	٣,٩٣٠,١٠٣	٤١٠,٣٣٩,٠١٠
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١,٢٨٣,١١١	١٧١,٧٨٥	(٨٥,٠٤٥,٩٨٩)	٣,٩٣٠,١٠٣	٤١٠,٣٣٩,٠١٠
-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣,٩٣٠,١٠٣	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	٣٤,٥٣٧,٩٦٢	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)
٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢١,٢٨٣,١١١	١٧١,٧٨٥	(٨١,١١٥,٨٨٦)	٣٤,٥٣٧,٩٦٢	٤٥٠,٨٠١,٠٤٨

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

(جميع الأرباح بالجنه المصري)  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
المحول إلى المخسر المرحلة  
إجمالي الدخل الشامل  
صافي ربح العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
المحول إلى المخسر المرحلة  
إجمالي الدخل الشامل  
صافي خسارة العام  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



## شركة اسيك للتأمين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣,٧٦٥,٩٣٥	(٣٣,٠٦٨,٩٤٠)		صافي (خسارة) ربح العام قبل الضرائب
			تسويات لمطابقة صافي الربح مع التدفقات النقدية من
			أنشطة التشغيل
٨,١٦١,٥٩٠	٧,٧٢٣,٤٦٠	٢٣	إهلاك العام
٨,٧٥٣,١٧٦	٢٥,٤٤١,٧٠٧	٢٤	مخصصات مكونة
(٩٤٠,٢٦٧)	-		مخصصات اتقى الغرض منها
٢٦,٦٣٣,٢٥٩	-		الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
(١,٠٣٥,٥٣٣)	-		فروق عملة غير محققة
-	(٦,٣٣٣,٩٢٠)		أرباح رأسمالية
-	-		خسائر رأسمالية
٢٦,٩٨٦,٧٣٧	٢٦,١٩٨,١٩٢	٢٦	فوائد مدينة
(٨,٤٩٤,٨٣٥)	(٧,٨٥٦,٧٤٤)	٢٦	فوائد دائنة
٦٣,٨٣٠,٠٦٢	١٢,١٠٣,٧٥٥		ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٨٥٥,٨٦٥)	(١,٥٧٧,٣٩٨)		المخزون
٢٦,٥٢٣,٠٣٧	(٢,٧٧٢,٨٣٨)		المعلاء وأوراق القبض
١٧,٩٣٢,٧٧٧	٣,١٩٤,٧٧٨		المديون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٢,٠٣٩,٥٤٢)	٤٨,٦٥٤,٩٨٢		المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٠,٦٥٦,٢٩٧)	١٩,٣٢٢,٠٦٢		الموردون وأوراق الدفع
(١٧,٨٢٩,٧٠٢)	(٤٧,٢٨١,٣٩٢)		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٧,٢٠٩,٥٤٩)	١٣,٣٠٧,١٤٤		الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢,٦٠٧,٤٦٣)	(٦١٠,٦٨١)		صافي الالتزامات ضرائب الدخل الجارية
٤٣,٠٨٧,٤٥٨	٤٤,٣٣٩,٤١٢		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٤,١٨٠	٧,٨٥٦,٧٤٤		فوائد دائنة محصلة
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)		مدفوعات ضرائب
٤,١٨٠	٤٨,٦٩٦,١٥٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨,٩٣٥,٣٨٢)	(٤,٠٦٨,٤١٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤,١٨٠	(٤٨٥,٠٥٠)		مدفوعات لاقتناء استثمارات
-	١١,٩٠١,٠٢١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٨,٩٣١,٢٠٢)	٧,٣٤٧,٥٦١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
-	(٥٩,٤٩٩,٤٨٢)		قروض مدفوعة
-	٣٦,٠٨٤,٧١٢		مدفوعات لزيادة رأس المال
(٣,٧٦٠,٧٨٣)	(٢٠,٢٩٦,٧٥٠)		تسهيلات ائتمانية (بالصافي)
(٢٣,٦٦٤,٢٥٩)	(١٨,٥٤٢,٣٦١)		فوائد مدينة - مدفوعة
(٨٨٢,٩٠٢)	-		أقساط التأجير التمويلي
(٢٨,٣٠٧,٩٤٤)	(٦٢,٢٥٣,٨٨١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,٨٤٨,٣١٢	(٦,٢١٠,١٦٥)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٩٤١,٠٧٧	٧,٧٨٩,٣٨٩	١٤	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٧,٧٨٩,٣٨٩	١,٥٧٩,٢٢٥	١٤	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

العمليات غير النقدية (إيضاح ٣٢).

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٤١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

## ١ - مقدمة

### ١-١ نبذة عن الشركة

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

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

الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

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

يمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:

- شركة القلعة للاستشارات المالية بنسبة مساهمة ٥٤,٧٤٪ تقريباً.
  - شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٦,٨٥٪ تقريباً.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٠.

### ٢-١ غرض الشركة

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

## ٢ - السياسات المحاسبية

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

### أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

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

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

- \* توقع تحقيقه أو التبرعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعيادية.
- \* الاحتفاظ به بهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- \* توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

\* كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- \* توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- \* الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- \* وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ أعداد التقارير المالية، أو
- \* عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

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

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

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية المستقلة أن يقرروا مع القوائم المالية المجمعة للشركة كما في وعن الفترات المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة وعن نتائج أعمالها ونتائجها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

ب -

اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تلغيتها

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الألوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كي يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تنقلته النقدية.

يستبدل معيار المحاسبة المصري (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصري (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يضع هذا المعيار اطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات".

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها (تابع)

٣ - معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للقرارات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت.

معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالاضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزاماً بمسدد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة. يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي". وتتوقع الشركة أن تعترف بأصول حقوق الانتفاع الناتجة عن باقي ارتباطات التأجير البالغة ٥,١ مليون جنيه مصري تقريباً في ١ يناير ٢٠٢٠ والتزامات الإيجار بمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصري تقريباً (بعد تعديلها بمقدمات ومستحقات الإيجار القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

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

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال الفترة عند الاعتراف الأولى بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتتعرف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولى 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 صفائي الاستثمار في عملة أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التقلبات النقدية.

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

## ج - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

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

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

## د - الأصول الثابتة

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

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

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

مباني وإنشاءات ومرافق	٥٠ سنة
آلات ومعدات	٧-٣٣ سنة
شاحنات ووسائل نقل	٣-١٥ سنة
سيارات	٣-٥ سنوات
حاسبات آلية وبرامج	٤-١ سنة
أثاث ومعدات مكتبية	٤-١٠ سنوات

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لهما أيهما أقل.

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأصناف الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت إلى مبلغ قيمته الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية 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 ويترج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - مشروعات تحت التنفيذ

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

و - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة سنوياً للأصل غير الملموس الذي له عمر إنتاجي غير محدد أو الأصل غير الملموس غير المأخوذ للاستخدام في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول غير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الذكورية مع قيمته الإسترادية، القيمة الإسترادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستهلامية 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 الشركة بالاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الذكورية للأصل عن القيمة الإسترادية له.

تقوم الشركة 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 الشركة بتقييم القيمة الإسترادية لذلك الأصل.

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

ز - الأصول المالية

١ - التصنيف

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

القروض والمديونيات:

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

٢ - الاعتراف والقياس الأولى

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

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز - الأصول المالية (تابع)

٣ - القياس اللاحق

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

٤ - الاستبعاد

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

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

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

ح - المقاصة بين أصل و التزام مالي

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

ط - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على 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 إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول الشركة.

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

## ط - اضمحلال الأصول المالية (تابع)

بالنسبة للقروض والديونيات. تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للالتزامات 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 بأي تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقروض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعمل قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي على 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.

## ٥ - المدينون التجاريون

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

## ٦ - النقدية وما في حكمها

في قائمة التشفقات 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 مخصوماً منها البنوك الدائنة. وفي قائمة المركز المالي يتم إدراج البنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة.

## ٧ - الاستثمارات في شركات تابعة

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

## ٨ - المخزون

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



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الالتزامات المالية

١ - التصنيف

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

٢ - الاعتراف والاستبعاد

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

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

٣ - القياس

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

م - رأس المال

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

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

ع - ضرائب الدخل الجارية والموجلة

تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والموجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والموجلة في الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببود تم الاعتراف بها – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – في قائمة الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

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

يتم الاعتراف بضرائب الدخل الموجلة على القروك الموقته بين كل من الأسس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

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

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

تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجارى والالتزام الضريبي الجارى 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.

ف - مزايا العاملين

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

(١) معاشات التقاعد

نظم الإشتراك المحدد

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

(٢) نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

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

ص - الاقتراض

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

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

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

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

## ق - تكلفة الاقتراض

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

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

## المخصصات

ر -

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتوقعة بالأنشطة السارية للشركة 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 للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن 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 على 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.

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

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

## ش - 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 بتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ت - تحقق الإيراد

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

(١) بيع السلع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع السلع (منتجات المحاجر) إلى التجار أو المتعهدين الذين لهم كل الحق في بيعها وتحديد أسعارها عند تسليم السلع لهم بدون احتفاظ الشركة بمخاطر مؤثرة لملكية السلع، وعندما لا يوجد أي التزامات تمنع أولئك التجار أو المتعهدين من قبول السلع المباعة، ويعترف بالتسليم سواء في مخازن الشركة أو مواقع محددة طبقاً للاتفاقيات. عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى التجار فإنها لا تحتفظ بالتدخل الإداري المستمر للدرجة المقررة 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 (الدراسات والأبحاث) في الفترة التي تم تقديم الخدمة خلالها عندما يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية على أساس الخدمات المؤداة حتى تاريخه منسوبة إلى إجمالي الخدمات المقرر أدائها.

(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.

ث - الإيجار التشغيلي

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

خ - توزيعات الأرباح

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

ذ - القطاعات التشغيلية

يتم التفرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أصل 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 للتقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

ض - الأرقام المقارنة

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

## ٣ - إدارة المخاطر المالية

## (١) عناصر المخاطر المالية

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

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

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

## (أ) مخاطر السوق

## ١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
(٢,٥٩٤,٨٠٤)	(٤,٨٩١,٨٢٩)	دولار أمريكي ١٠٪
٣٧	٣٥	يورو ١٠٪
٤٧	٦٩	جنه استرليني ١٠٪
١٠٥	١٣٦	درهم إماراتي ١٠٪

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي:

٢٠١٨	٢٠١٩			
	الصافي	الالتزامات	الأصول	
(١٣,٨٠٢,٠٣٥)	(٤٨,٩١٨,٢٩٧)	(١٥٣,٣٠٤,٦٦٦)	٢٠٢,٢٠٢,٠٢٢	دولار أمريكي
٤٥٣	٣٥٣	-	٣٥٣	يورو
٤٧٤	٦٩٠	-	٦٩٠	جنه استرليني
١,٣٥٩	١,٣٥٩	-	١,٣٥٩	درهم إماراتي

## ٢ - مخاطر الأسعار

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

وتقوم الشركة بتحليل التغير في أسعار الفائدة، من خلال وضع عدة تصورات للتغير في أسعار الفائدة، ووفقاً لهذه التصورات تقوم الشركة 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 ٢٠١٩ عند زيادة (الخفض) سعر الفائدة بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المتغيرات الأخرى، فإن الربح بعد الضرائب سوف ينخفض بمبلغ ٢,٣٤٣,٣٣٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٣٤٣,٣٣٧ جنيه مصري).

بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض ذات سعر الفائدة المتغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥٤,٩٣٥,٢٠٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٣٤,٧٣١,٤٣٩ جنيه مصري).

(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 الملزم بها، والأرصدة المدينة الأخرى وحسابات مستحقة من أطراف ذات علاقة. يتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة فيما عدا خطر الائتمان المتعلق بأرصدة حسابات العملاء حيث تقوم إدارة الشركة بإدارة وتحليل مخاطر الائتمان المتعلق بالعملاء الخاصة بها.

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

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

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

## ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

## (١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

## (ج) مخاطر السيولة

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

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

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توافر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطيات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات المطلوبات المالية غير المضمومة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء على تواريخ السداد التعاقدية وأسعار القادة الحالية.

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	-	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	القروض
٢,١٧٢,٨١٣	٨,٦٤٤,٠٢٠	٨,٦٢٠,٤٠٣	-	مدفوعات فواتر مستقبلية
٥٤,٩٤٠,٤٦١	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٦,٦٥٠,٢١٧	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٨,٩٧٦,٦٠٧	-	-	-	سحب على المكنوف
٦٤,١٧٩,٣٧٦	-	-	-	موردون أوراق دفع
٢٥٦,٩١٩,٤٧٤	٨,٦٤٤,٠٢٠	٨,٦٢٠,٤٠٣	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	الإجمالي

## ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

-	-	-	٤١,٣٣٩,١٢٣	القروض
٢,١٧٢,٨١٣	٨,٦٤٤,٠٢٠	٨,٦٢٠,٤٠٣	-	مدفوعات فواتر مستقبلية
١٨٣,٤٦٣,٣٩٩	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩٤,٦٣٧,٥٦٤	-	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٤,٦١٧,٢٩١	-	-	-	سحب على المكنوف
٥٩,٧٨٨,٥٨٠	-	-	-	موردون أوراق دفع
٤٠٤,٦٧٩,٦٤٧	٨,٦٤٤,٠٢٠	٨,٦٢٠,٤٠٣	٤١,٣٣٩,١٢٣	الإجمالي

## ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

## (٢) إدارة مخاطر رأس المال

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

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

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض وبنوك سحب على المكشوف وارصدة الموردين وأوراق الدفع والمستحق لأطراف ذات علاقة والأرصدة الدائنة الأخرى مخصوماً منها النقدية وارصدة 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 ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٩,٢٧٣,٣٥٧	٥٨,٩٧٦,٦٠٧	سحب على المكشوف
١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	القروض طويلة الأجل
٢٣٤,٧٣١,٤٣٩	١٥٤,٩٣٥,٢٠٧	إجمالي القروض والبنوك الدائنة
(٧,٧٨٩,٣٨٩)	(١,٥٧٩,٢٢٥)	يخصم : النقدية بالخزينة والبنوك
٢٢٦,٩٤٢,٠٥٠	١٥٣,٣٥٥,٩٨٢	صافي القروض
٤١٠,٣٣٩,٠١٠	٤٥٥,٨٠١,٠٤٨	حقوق الملكية
٦٤٥,٠٧٠,٤٤٩	٦٠٩,١٥٧,٠٣٠	إجمالي رأس المال
٪٣٦,٣٨	٪٢٥,١٨	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

ويرجع السبب الرئيسي لانخفاض نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مقارنة بالعام المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى انخفاض إجمالي القروض والبنوك الدائنة.

## (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 على 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 الالتزام.

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



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

#### (١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

#### اضمحلال في استثمارات في شركات تابعة

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

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

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

شركة امبك للتصنيع (اسكود) - شركة مساهمة مغربية

الإيضاحات العميقة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدينه المغربي إلا إذا لخص خلاف ذلك)

5 - الأصول الثابتة

الرقم	توصيات على أصول مستأجرة	الائتمانات	حيازات قيد وبيع	سيارات	معدات ووسائل نقل	الأثاث ومعدات	مبنى وإطارات	أرضي
1	111,121,413 (178,29,889)	3,371,911 (7,177,376)	1,373,443 (5,171,015)	374,000 (374,000)	49,494,433 (76,271,107)	40,106,676 (71,111,107)	1,414,173 (107,841)	1,249,144 -
2	23,061,889	244,038	249,899	-	1,832,780	1,004,161	1,431,433	1,249,144
3	23,061,889	244,038	249,899	-	1,832,780	1,004,161	1,431,433	1,249,144
4	6,114,443	17,618	149,443	-	91,300	3,880,616	-	-
5	(9,131,041)	(1,6,131)	(17,000)	-	(7,004,161)	(5,178,313)	(1,43,303)	-
6	6,819,429	-	-	-	6,819,429	-	-	-
7	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
8	17,000,746 (121,2,114)	2,329,914 (7,177,376)	1,070,810 (1,111,111)	374,000 (374,000)	49,000,733 (41,001,230)	1,414,173 (44,178,449)	1,414,173 (1,111,111)	1,249,144 -
9	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
10	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
11	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
12	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
13	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
14	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
15	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
16	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
17	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
18	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
19	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
20	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
21	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
22	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
23	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
24	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
25	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
26	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
27	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
28	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
29	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
30	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
31	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
32	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
33	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
34	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
35	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
36	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
37	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
38	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
39	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
40	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
41	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
42	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
43	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
44	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
45	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
46	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
47	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
48	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
49	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
50	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
51	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
52	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
53	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
54	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
55	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
56	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
57	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
58	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
59	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
60	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
61	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
62	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
63	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
64	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
65	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
66	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
67	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
68	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
69	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
70	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
71	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
72	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
73	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
74	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
75	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
76	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
77	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
78	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
79	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
80	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
81	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
82	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
83	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
84	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
85	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
86	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
87	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
88	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
89	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
90	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
91	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
92	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
93	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
94	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
95	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
96	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144
97	21,226,161	212,919	249,899	-	4,884,376	2,022,161	1,212,076	1,249,144

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧,٩٥٧,٠٤٤	٧,٥٣٩,٧٤٧	تكلفة المبيعات
٢٠٤,٥٤٦	١٨٣,٧١٣	المصروفات الإدارية والعمومية
<u>٨,١٦١,٥٩٠</u>	<u>٧,٧٢٣,٤٦٠</u>	

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	٥,٥٦٧,١٠١	صافي القيمة النظرية للأصول المستبعدة
-	٦,٣٣٣,٩٢٠	أرباح استبعاد أصول ثابتة
<u>-</u>	<u>١١,٩٠١,٠٢١</u>	المتحصلات من بيع أصول ثابتة

- يتضمن رصيد بند الأراضي مبلغ ٨٦٩,١٩٩ جنيه مصري يمثل تكلفة قطعتي أرض غير مسجلتين في مصلحة الشهر العقاري.
- يتضمن بند الأصول الثابتة أصول مهلكة نظرياً ولا زالت تعمل تبلغ تكلفتها مبلغ ١١١,٧١٣,٩٦٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٩٣,٨٧٧,٣٢٨ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ في الآت والمعدات:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة في أول العام
٤,٨١٥,٩٣٩	٣,٠٠٨,٠٨٧	الإضافات خلال العام
<u>(٤,٨١٥,٩٣٩)</u>	<u>(٦,٨٩٠,٣١٢)</u>	تحويل خلال العام
<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,١١٧,٧٧٥</u>	الرصيد في نهاية العام

شركة اسك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٨	نسبة المساهمة	٢٠١٩	بلد الأعمال	
١٣١,١٩٣,٩٤٨	٪٩٩,٩٩٩	١٣١,١٩٣,٩٤٨	مصرية	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٦٢,٥٦٢,٥٦٨	٪٩٢,٦٢	١٦٣,٠٤٧,٦١٨	مصرية	شركة جلاسروك للتعزل
٨٥,٩٢١	٪٩٩,٤	٨٥,٩٢١	جزائرية	شركة أسكوم – الجزائر
١,١٧٢,٨٨٩	٪٩٥	١,١٧٢,٨٨٩	سورية	شركة أسكوم سوريا للجيولوجيا والتعدين
٢٢,٧٥٠,٧٥٤	٪٩٩	٢٢,٧٥٠,٧٥٤	سودانية	شركة نيثا للجيولوجيا والتعدين والمحدودة - السودان
٣٣,٠٠٨,٠٢٥	٪٧٠	٣٣,٠٠٨,٠٢٥	جزائرية	شركة لازرق للأشغال العمومية
٥٨,٣٨٨,٠٥١	٪٩٩,٩٩٧	٥٨,٣٨٨,٠٥١	مصرية	شركة أسكوم بريثيوس مينايز للتعدين
				مستحق من أطراف ذات علاقة - شركة أسكوم بريثيوس
٢٤٨,٧٩٢,٦٧٣	٪٩٩,٩٩٧	٢٤٨,٧٩٢,٦٧٣	مصرية	مينايز للتعدين *
٣١,٩٩٣,٢١١	٪٩٩,٤	٣١,٩٩٣,٢١٢	إماراتية	شركة أسكوم الإمارات للتعدين
١٠٥,٨٠٨	٪٨٠	١٠٥,٨٠٨	السنگال	شركة أسكوم السنغال
٣٥٧,٥٠٠	٪١٠٠	٣٥٧,٥٠٠	قبرص	شركة أسكوم قبرص
٦٩٠,٤١١,٣٤٨		٦٩٠,٨٩٦,٣٩٩		الإجمالي
(١٨٨,٤٧٧,٩٤٣)		(١٨٨,٤٧٧,٩٤٣)		بخصم: الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٥٠١,٩٣٣,٤٠٥		٥٠٢,٤١٨,٤٥٦		الصافي

تقع رخصة اسوسية في غرب التوبيا ولقد تم تجديد الرخصة ٧ مرات بعد فترة ال ٣ سنوات الاستكشافية الاولى بشرط سنة واحدة لكل مرة تجديد ولقد تم مرور ٩ سنوات على منحة اسوسية الاستكشافية ولقد تم تجديدها لمدة عام اخر حتى ٦ مايو ٢٠١٧ وفي خطاب بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٧ تقدمت اسكوم للحفر والاستكشاف بطلب لتمديد الرخصة الاستكشافية لمدة ٢٤ شهر ولكن تم رفض الطلب عن طريق وزارة البترول والغاز الطبيعي والحفر ("الوزارة") حيث انه قد تم الانتفاع برخصة ال ١٠ سنين الاستكشافية وقد اوصت الوزارة شركة اسكوم للحفر والاستكشاف بالتقدم بطلب رخصة حفر جديدة بناءا على التوصية المقدمة من الوزارة.

وفي يوم ١٢ يونيو ٢٠١٧ قامت شركة اسكوم للحفر والاستكشاف بالتقدم بطلب للحصول على رخصة الحفر وقد قامت الوزارة بتقييم والتعليق على المستندات الخاصة بدراسة الجدوى واعتبرت ان المستندات المقدمة غير كاملة ومطلبت من شركة اسكوم للحفر والاستكشاف باستكمال وانهاء كل الاعمال القائمة في اقل وقت ممكن وفي خطاب بتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠١٨ قد تم التقدم بطلب مد فترة تقديم دراسة الجدوى النهائية لمشروع جبل الصحن لاستكشاف الذهب وفي خطاب بتاريخ ٣٠ اكتوبر ٢٠١٨ قد تم الموافقة من قبل الوزارة على طلب تمديد المدة واوصت شركة اسكوم للحفر والاستكشاف بانهاء دراسة الجدوى وتقديمها للوزارة في موعد اقصاه ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

شركة اسكوم للحفر والاستكشاف في خضم استكمال المرحلة الاخيرة من تقديم دراسة الجدوى النهائية من استكشاف جبل الصحن وبناءا على الرخصة الاستكشافية الاخرى الخاصة ب ( منج ) و ( دل اششير ) وهم مواقع جديدة فقد قامت شركة اسكوم للحفر والاستكشاف بتقديم برنامج لاعمال السنة الثانية لتغطية الفترة من سبتمبر ٢٠١٩ وحتى سبتمبر ٢٠٢٠ والذي قد تم الموافقة عليها من قبل الوزارة وفي برنامج العمل المشار اليه في الاعلى فان اسكوم للحفر والاستكشاف ترى ان مشاريع جبل الصحن ودل اششير ومنج سيكونوا اضافة الى منجم جبل الصحن للذهب والذي سيتم العمل عليهم من خلال منشأة معالجة واحدة.

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

## ٨ - قروض لشركة تابعة

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٠٣,١٤٥,٣٧٦	١٤٥,٧٥٠,٠٠٣	القيمة الاسمية
(١٤٥,٧٥٠,٠٠٣)	(١٣٨,٠٤٩,١٧٢)	القيمة الحالية
٥٧,٤٤٠,٣٧٣	٧,٦٥٥,٨٣١	الفوائد الغير مكتسبة

استهلاك خصم القيمة الحالية خلال عام ٢٠١٩ مبلغ ٧,٦٥٥,٨٣١ جنيه مصري وقد تم الاعتراف به ضمن إيرادات التمويل (إيضاح ٢٦) وقد تم احتساب القيمة الحالية باستخدام معدل خصم ٦٪ المعادل لسعر الفائدة على أدوات مالية مماثلة.

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

## ٩ - المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٢,٩٨٦,٤٤٤	١٥,٢٦٠,٦٤٣	قطع غير
٣,٧٠٦,٤١٢	٣,٧٣٨,٣٠٨	متفجرات ومستلزمات تقبير
١١,٥١٥,٢٠٣	١٠,٧٨٦,٥٠٦	خام متاح للبيع
١,١٣٩	١,١٣٩	مخزون مهمات
٢٨,٢٠٩,١٩٨	٢٩,٧٨٦,٥٩٦	الإجمالي
(٧,٩٢٠,٩٨٦)	(٧,٩٢٠,٩٨٦)	الاضمحلال في قيمة المخزون
٢٠,٢٨٨,٢١٢	٢١,٨٦٥,٦١٠	الصافي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة المخزون فيما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦,٥٩٤,٩٨٥	٧,٩٢٠,٩٨٦	الرصيد في ١ يناير
١,٣٢٦,٠٠١	-	مكون خلال الفترة / العام
٧,٩٢٠,٩٨٦	٧,٩٢٠,٩٨٦	الرصيد

## ١٠ - صافي أصول ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٣,٢٥٤,٦٠٧	١٥,٨٦٢,٠٧٠	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٨٢١,٨٠٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	ضرائب دخل مسندة خلال الفترة / العام
٧٨٥,٦٦١	٦١٠,٦٨١	ضرائب خصم وإضافة
-	(٤٤٢,٩٢٤)	ضرائب دخل الفترة / العام
١٥,٨٦٢,٠٧٠	١٩,٥٢٩,٨٢٧	

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٤,١٨١,٩٧٣	١١٠,٧٨٢,٦٥٩	عملاء تجاريون
٣,٨٢٦,٨٤٨	-	أوراق قبض
١٠٨,٠٠٨,٨٢١	١١٠,٧٨٢,٦٥٩	الإجمالي
(٢٧,٧٢٧,٩١٧)	(٤٨,٦١٢,٩٧٨)	الاضمحلال في قيمة العملاء
٨٠,٢٨٠,٩٠٤	٦٢,١٦٩,٦٨١	الصافي

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٤,٣٩٦,٧٤٣	٢٧,٧٢٧,٩١٧	الرصيد في ١ يناير
٣,٣٣١,١٧٤	٢٠,٨٨٥,٠٦١	مكون خلال الفترة / العلم
-	-	انقضى الغرض منه
٢٧,٧٢٧,٩١٧	٤٨,٦١٢,٩٧٨	الرصيد

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

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

مدرج ضمن أرصدة العملاء للشركة مدينو بقيمة تبلغ ٢٤,٩٠٤,٥٨٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٧,٥٦١,٤١٤ جنيه مصري) والتي تكون مستحقة السداد في تاريخ إعداد التقارير المالية والتي لم تقم المجموعة بإدراج أية مخصصات عنها حيث أنه لم يوجد هناك أي تغير جوهري في الجودة الائتمانية ومازالت المبالغ تعتبر قابلة للإسترداد. لا تحتفظ المجموعة بأية ضمانات على هذه الأرصدة.

أعمار أرصدة العملاء المتأخرة السداد ولكن غير منخفضة القيمة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٨,٨٧٢,٣٩٦	٢٠,١٥٠,٦٨٠	متأخرة السداد لأقل من ٦ أشهر
٢٨,٦٨٩,٠١٨	٤,٧٥٣,٩٠٧	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
٤٧,٥٦١,٤١٤	٢٤,٩٠٤,٥٨٧	

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

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

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٧,٧٢٧,٩١٧	٤٨,٦١٢,٩٧٨	متأخرة السداد لأكثر من ٦ أشهر
٢٧,٧٢٧,٩١٧	٤٨,٦١٢,٩٧٨	

شركة اسيك للتدوين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥,٦٩٩,١٢٧	٢,٦٩٧,٤١٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٤٧٣,٢٢٤	١٩٣,٢٨٤	دفعات مقدمة – مقاولي باطن
١٧٢,٣١٨	-	عهد وسلف عاملين
٤,٨٧٩,٣٢٠	٣,٠٨٩,٧٩٥	إيرادات مستحقة
٥٦٤,١٥٢	١,١٨٧,٢٨٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣,٥٦٩,٠٩٨	٥,٢٤٤,٣٤٥	ضمان أعمال
٩٤,٩٩٩	٩٤,٩٩٩	غطاء خطابات ضمان
٤,١٢٩,٤٣٣	٤,٦٣٨,٣٠٩	تأمينات لدى الغير
٥,٢٠٧,٢٨٨	٥,٤٤٨,٧٤٦	مدينون متقون
٢٥,٧٨٨,٩٥٩	٢٢,٥٩٤,١٧٨	الإجمالي
(٥,٤٨٨,١٧٠)	(٦,٧٩٨,٣٧٨)	الإسحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠,٣٠٠,٧٨٩	١٥,٧٩٥,٨٠٣	الصافي

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٨٩٣,٣٧١	٥,٤٨٨,١٧٠	الرصيد في ١ يناير
١,٥٩٤,٧٩٩	١,٣١٠,٢٠٨	مكون خلال العام
٥,٤٨٨,١٧٠	٦,٧٩٨,٣٧٨	الرصيد

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

شركة اميك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالعملة المصرية إلا ما ذكر خلاف ذلك)

١٣ - العمليات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(١) المستفاد من الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة العلاقة	فرق صنة	مدين	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	طبيعة العلاقة
٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	-	-	-	-	شركة تابعة
٢٢٣,٧٢٧	٣٩٩,٤٤٣	-	١٧٥,٩١٦	-	-	شركة تابعة
٤,٠٦٣,٩٧٥	٣,٤٤٠,٥١٤	-	-	-	-	شركة تابعة
١٢,٧٧٨,٣٠٩	١١,٦٩٩,٧٣٩	-	-	٢٦٧,٢٩٤	-	شركة تابعة
٨٨,٢٦٠,٧٢١	٨٨,٢٦٠,٧٢١	-	-	-	-	شركة تابعة
٢٨٧,٠٥٩	٢٨٧,٠٥٩	-	-	-	-	شركة تابعة
٣,٩١٢,٤٢٦	٣,٩١٢,٤٢٦	-	-	-	-	شركة تابعة
٤٨٢,٢٤٤	٤٨٢,٢٤٤	-	-	-	-	شركة تابعة
١٣,١١٣	١٣,١١٣	-	-	-	-	شركة تابعة
٤٨,٦٦٧,٢٢٠	٤٥,٠٠١,٤٢١	١,٥٥٢,٠٢٣	(٢٦,٢٧٦)	(٥,١١٤,٠٦٨)	-	شركة تابعة
٢٤٢,٩٤٨	٢١٨,٥٢٩	-	-	-	-	شركة تابعة
٣٦١,٩٣٠	٣٢٤,٢١٧	-	-	-	-	شركة تابعة
٢٧٨,٨٠٠	٢٤٩,٧٤٩	-	-	-	-	شركة تابعة
١٤٥,١٦٩	١٣٠,٠٤٣	-	-	-	-	شركة تابعة
٧٢,٠١٣	٦٤,٥٠٠	-	-	-	-	شركة تابعة
٧٥٤,٦٢٤	١,١٢١,٦٦٥	٣٦٧,٠٢٩	-	-	-	شركة تابعة
١٢٠,٦٥٢,٢٤٥	١٥٥,٩١٢,٢٣٠	-	-	-	-	شركة تابعة
(١٠٨,٠٥٠,٦١٦)	(١٠٨,٢١٧,٥٠٨)	-	-	-	-	شركة تابعة
٥٢,٦٠٢,١١٢	٤٧,٥٩٩,١٢٢	-	-	-	-	شركة تابعة

يخضع الإيضاحات في قيمة المستفاد من الأطراف ذات العلاقة



شركة اسيك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة العلاقة			فرق صحة	طبيعة العلاقة
		مبلغ مسروقات تأجيل عن الشركة	توزيعات أرباح	قوات القبض		
٨٨,٠٢٩,٥٦٦	٢٤,٥٣٠,٧١١	(٢,٥٣٠,١٢٨)	-	١٤,٣٥١,٣٧٤	-	شركة التهمة لاستشارات المالية
١٢,٤٥١	١٢,٤٥١	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مقترضة
٧,١٨٣,٥٣٥	١٥,٥٦٨,٣٦٥	-	-	١,١٧٥,٧٢٧	(٢,٢٠٥,٤٠٠)	شركة لوطية التسمية والتجارة
٨٧٨,٤٨١	٨٧٨,٤٨١	(٨,١٠٢,٥٤٠)	-	-	-	شركة اسكوم لتسويق الكوربات والكوربات
٥,١٦٧,٧٢٠	٢,٩٠٤,١٨٧	-	-	٩,٠٦,٨٧٨	-	شركة تحت سيطرة مقترضة
-	١٠٦,٣٠٤	-	-	-	-	شركة تايمة
١٠٢,٢٢١,٨٥٣	٥١,٩٤٠,٤٦١	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مقترضة
						شركة اسيك سوريا
						الإجمالي

(ج) الفرق مع مجلس الإدارة:

يقتسم أفراد مجلس الإدارة (تاليفين و غير تاليفين)، و قامت الشركة بصداد ..... جنبة مصري كمديرات ومزايا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لأفراد مجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٢٢٤,٩٠١ جنبة مصري) وزيادها كماله:

٢٠١٨	٢٠١٩
٣,٢٢٤,٩٠١	٣,٤٣٤,٥١٩
٣,٢٢٤,٩٠١	٣,٤٣٤,٥١٩

مديرات وسكافات أعضاء مجلس الإدارة

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

١٤ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٠,٠٧٥	٣٤٥,٣٢٢	نقدية بالصندوق
٧,٦٧١,٣٦٤	١,١٨٥,٩٠٣	بنوك - حسابات جارية
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٧,٧٨٩,٣٨٩	١,٥٧٩,٢٢٥	

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

- بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نسبة ٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩٪).

١٥ - رأس المال

- رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري (خمسمائة مليون جنيه مصري).

- رأس المال المصدر والمنفوع بالكامل بمبلغ ٤٧٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٤٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوى جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.

- في ١٦ ديسمبر ٢٠١٧، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٧٥٠ مليون جنيه مصري.

- في ٢١ مايو ٢٠١٩، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤٧٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٨٠ مليون جنيه مصري وتم الاكتتاب في مبلغ الزيادة بالكامل خلال العام بواقع زيادة قدرها ٨ مليون سهم ( بواقع ١٠ جنية مصري لكل سهم) وقد تم للتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الأسمية بالجنيه المصري	عدد الأسهم	
٪٦١,٣٢	٣٣٧,٢٧٦,٨٣٠	٣٣,٧٢٧,٦٨٣	شركة القلعة للاستشارات المالية
٪١٤,٤٠	٧٩,١٧١,٥٤٠	٧,٩١٧,١٥٤	شركة فابانثيل هولدنجز انترنشيونال المحدودة
٪٢٤,٢٨	١٣٣,٥٥١,٦٣٠	١٣,٣٥٥,١٦٣	آخرون
٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

١٦ - القروض

٢٠١٨			٢٠١٩		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
-	١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	-	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	٩٥,٩٥٨,٦٠٠
-	١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	-	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	٩٥,٩٥٨,٦٠٠

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

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 للتعدين (اسكوم) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨,٧ مليون دولار أمريكي (بما يعادل ١٥٥,٤٥٨ ألف جنيه مصري).
- تم دفع ٦ مليون دولار أمريكي لسداد قرض التلعة في فبراير ٢٠١٩ ليصبح قيمة القرض ٢,٧ مليون دولار أمريكي بما يعادل ٤٥ مليون جنيه مصري وتم إثبات الفوائد المستحقة على القرض بمبلغ ١٢٢ ألف دولار أمريكي (بما يعادل ٢ مليون جنيه مصري، مقابل ١٢٨,٨٢٢ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

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 المعادلة

تقارب القيمة المعادلة للقرض بقيمتها الدفترية.

١٧ - الإلتزامات ضريبية مؤجلة

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

تتمثل حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام فيما يلي:

أصول ثابتة	
٣,٦١٧,٧٤٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(١٦٤,١٦٧)	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الدخل الشامل الأخر
٣,٤٥٣,٥٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٠٢٦,٠٩٨	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الدخل الشامل الأخر
٤,٤٧٩,٦٧٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

١٧ - التزامات ضريبية مؤجلة (تابع)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٧٨٢,٢٢٢	١,٧٨٢,٢٢٢	الإضمحلال في قيمة المخزون
٦,٢٣٨,٧٨١	٦,٠٤٩,٣٧٥	الإضمحلال في قيمة العملاء
١,٢٣٤,٨٣٨	١,٢٣٤,٨٣٨	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤,٣١١,٢٩٨	٢٤,٥٦٠,٩٧٧	الإضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢,٤٠٧,٥٣٧	٤٢,٤٠٧,٥٣٧	الإضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٦,٠٥٢,٥٢٣	٦,٠٩٩,٨٤٢	مخصصات
٨٢,٠٢٧,١٩٩	٨٢,١٣٤,٧٩١	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والبالغ قيمتها ٧٨,٣٦٦,٠٤٧ جنيه مصري وذلك نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من قدرة الشركة على الالتزام بالشروط الواردة بقانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يعطي لها الحق في الاستفادة من هذه الأصول. قيمة الأصول الضريبية المينة أعلاه تمثل نسبة سعر الضريبة الفعلي من قيمة الأرصدة الدفترية لتلك البنود.

١٨ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٩,٢٧٣,٣٥٧	٥٨,٩٧٦,٦٠٧	بنوك سحب على المكشوف
٧٩,٢٧٣,٣٥٧	٥٨,٩٧٦,٦٠٧	

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

- تسهيل التأماني 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 التأماني بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل التأماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء الآلات 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 ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢٠٪ للجنيه المصري).

١٩ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠,٨٨٨,٩١١	١٨,٣٦٣,٨٧٠	مقارلي باطن
٢٤,٦٢٢,٦٣١	٣٩,٤٢٦,٨٩١	موردون
٩,٣٤٥,٧٧٢	٦,٣٨٨,٦١٦	أوراق دفع
٤٤,٨٥٧,٣١٤	٦٤,٣٤٢,٩٢١	

شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣١,٣٥٥,١٨٣	٢٤,٣٧٩,٩٦٥	مصروفات مستحقة
٥,١٠٥,١٠٤	٥,٢٤٧,١٥٨	تأمين ضمان أعمال
٩٨٦,٨٣٩	١,١٧١,٣٧٧	تأمينات اجتماعية - مقاولون
٢,٦٨٤,٥٢٥	٢,٦٨٤,٥٢٥	دائلو توزيعات (أ)
٢,٢٢٦,٥٣٨	١٠,٨٩٢,٧١٠	علاء - دفعات مقدمة
١٠,٨٧٨,٦٩٤	١٠,٥٠٥,٦١٣	ضريبة قيمة مضافة
٥,٥٣٣,٠٦١	١١,٧١٥,٥٦٦	ضريبة مرتبات
٢,١٦٨,٧٩٩	٥,٨٢٠,٣٠٤	ضرائب خصم واطفائة
٦١٣,٤٩٠	٦١٣,٤٨٤	مبالغ مسددة بالزيادة في رأس المال (ب)
٣٢٣,٦٢٧	٣٩٣,٣٧٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
١,٤٦٧,٢١٤	٣,٢٢٦,١٣٨	أرصدة دائنة أخرى
٦٣,٣٤٣,٠٧٤	٧٦,٦٥٠,٢١٩	

(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 المادة مساهمي الشركة عند القيام بسداد أنصبتهم في زيادة رأس مال الشركة وذلك في تواريخ مختلفة.

٢١ - المخصصات

٢٠١٨	٢٠١٩	مخصص قضايا	مخصصات أخرى	
٢٢,٦٧٠,٠٦٥	٢٥,١٧١,٢٦٧	٧٩٠,٠٠٠	٢٤,٣٨١,٢٦٧	الرصيد في أول العام
٢,٥٠١,٢٠٢	٢,٩٧٩,١٤٢	-	٢,٩٧٩,١٤٢	المكون خلال العام
-	-	-	-	انقضى الغرض منها
٢٥,١٧١,٢٦٧	٢٨,١٥٠,٤٠٩	٧٩٠,٠٠٠	٢٧,٣٦٠,٤٠٩	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 لأخر التطورات والمنافسات والاتفاقيات مع تلك الأطراف الخارجية.

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٢٢ - مصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٢٣,٩٥٥,٧٣٨	٣٤٨,٩٤٢,٧٥٦	تكلفة النشاط
٣٠,١٧٨,٨٢٩	٣٢,٥١٥,٢٧٦	مصروفات إدارية وعمومية
<u>٣٥٤,١٣٤,٥٦٧</u>	<u>٣٨١,٤٥٨,٠٣٢</u>	
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٤٣,٣٠٥,٦٧٣	٢٤٧,٧٠٢,٠٧٣	أعمال التشغيل
٤٦,٩٩٩,١١٧	٥٠,٦٨٨,١٤٤	مرتبات وأجور
٨,١٦١,٥٩٠	٧,٧٢٣,٤٦٠	إهلاكات واستهلاكات
١٤,٠٨٦,٢٨٨	٢١,١٩٢,٦٨٣	إيجارات
٥١٥,٧٦٢	٧٨٣,٥٤٩	أتعاب مهنية
١٤,٢٧٢,٤٩١	١٣,١٨٨,٣٦٥	آلات ومعدات
٢٦,٧٩٣,٦٤٦	٤٠,١٧٩,٧٦٠	أخرى
<u>٣٥٤,١٣٤,٥٦٧</u>	<u>٣٨١,٤٥٨,٠٣٢</u>	

٢٣ - مخصصات مكونة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٣٣١,١٧٤	٢٠,٨٨٥,٠٦١	مخصص اضمحلال العملاء وأوراق قبض (إيضاح ١١)
١,٣٢٦,٠٠١	-	مخصص اضمحلال في قيمة المخزون (إيضاح ٩)
١,٥٩٤,٧٩٩	١,٣١٠,٢٠٨	مخصص اضمحلال المدينين والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ١٢)
-	٢٦٧,٢٩٦	مخصص اضمحلال من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
٢,٥٠١,٢٠٢	٢,٩٧٩,١٤٢	مخصصات أخرى (إيضاح ٢١)
<u>٨,٧٥٣,١٧٦</u>	<u>٢٥,٤٤١,٧٠٧</u>	

٢٤ - مخصصات انتفى الغرض منها

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٤٠,٢٦٧	-	مخصص اضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)
-	-	مخصصات (إيضاح ٢١)
<u>٩٤٠,٢٦٧</u>	<u>١٦,٩٢٧,٧٥٤</u>	

شركة اسك للتدوين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٢٥ - ضرائب الدخل

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	(٤٤٢,٩٢٤)	مصروف ضريبة الدخل
١٦٤,١٦٨	(١,٠٢٦,٠٩٨)	ضريبة موجلة
١٦٤,١٦٨	(١,٤٦٩,٠٢٢)	الإجمالي

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٧٦٥,٩٣٥	٧,٥١٠,٥٢٢	صافي الربح قبل الضرائب
٨٤٧,٣٣٥	٤٤٢,٩٢٥	ضرائب الدخل على أساس سعر الضريبة (٢٢,٥٪)
(٨٤٧,٣٣٥)	-	أثر التسويات الضريبية
-	٤٤٢,٩٢٥	مصروف الضريبة على الدخل

٢٦ - إيرادات تمويلية - بالصافي

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤,١٨٠	٣,٥٨٨	فوائد دائنة
٢٩,١٩٢,١٦٢	٥,٩٤٠,٣١٥	أرباح فروق عملات اجنبية
-	١١٢,٥٣٥	إيرادات أخرى
٨,٤٩٠,٦٥٥	٧,٨٥٣,١٥٦	استهلاك خصم القيمة الحالية
٣٧,٦٨٦,٩٩٧	١٣,٩٠٩,٥٩٤	
(٢٦,٩٨٦,٧٣٧)	(٢٦,١٩٨,١٩٣)	فوائد مدينة
(٢٦,٩٨٦,٧٣٧)	(٢٦,١٩٨,١٩٣)	
١٠,٧٠٠,٢٦٠	(١٢,٢٨٨,٥٩٩)	

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٢٧ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

النصيب الأساسي والمخفض

يحسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة العائد إلى المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	صافي (خسارة) ربح العام بعد ضريبة الدخل
٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٤٢٤,٦٥٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة
٠,٠٠٨	(٠,٠٧١)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

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

٢٨ - الإلتزامات المحتملة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٢,٢٠٤,٩١٩	١٨,٦٤٧,٦٧٣	خطابات الضمان - الجزء غير المغطى (أ)
٦١٨,٨٩٦,٢٣٢	٥٤٢,٣٩٨,٠٤٠	تعدادات بذكية لقروض شركات تابعة (ب)
٦٤١,١٠١,١٥١	٥٦١,٠٤٥,٧١٣	

- يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان اقيمة خطاب ضمان بمبلغ ١,٦٢٥,٠٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠٠ ألف دولار أمريكي صادر من أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة نابة عن شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكميوايات (شركة تابعة) بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٠٧ ساري المفعول حتى ١ يناير ٢٠٢٠.

- تضمن شركة اسيك للتأمين - اسكوم-شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من ايرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٣٠,٢ مليون يورو وذلك في حالة تعثرها عن سداد أي التزامات ناتجة عن القرض المشار إليه.

٢٩ - الفحص الضريبي

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الإلتزامات الضريبية في جمهورية مصر العربية، فإن الذاتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد لا يكون واقعياً، لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقدير مصلحه الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص الموقف الضريبي للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية منذ بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.
- تم الفحص من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١١ وتم تسوية الفروق.
- لم يتم فحص السنوات من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٧.
- هذا وجدير بالذكر أن الشركة لا تزال تطالب بحقها في مد فترة الإعفاء لتصبح عشر سنوات.

ضريبة المرتبات والأجور

- تقوم الشركة باحتساب ضريبة المرتبات والاجور وتقديم التسويات المطلوبة وذلك وفقا 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 المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٢٩ - الفحص الضريبي (تابع)

ضريبة الدمغة ورسم التنمية

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

ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤ وورد للشركة نموذج رقم ١٥ بالضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١٤ وتم السداد بالكامل.
- تم فحص عام ٢٠١٥. وأسفرت عن وجود فروق فحص وتم الاعتراض عليها وتم تحويل الملف الى اللجنة الداخلية وتم عمل تحفظاً على قرار اللجنة وتم إعادة تحويل الملف إلى الفحص لحين إنتهاء موضوع الخلاف.

٣٠ - الأدوات المالية حسب الفئة

القروض والمديونيات		
٢٠١٨	٢٠١٩	الأصول كما يقاومة المركز المالي
٨٠,٢٨٠,٩٠٤	٨٣,٨٩٦,٥٤٧	صلاء وأوراق قبض
١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	١٣٨,٠٤٩,١٧٢	قروض لشركة تابعة
١٢,٥٦٤,٢٨٦	١٦,٢٥٦,٧٩٥	مدينون تجاريون وأرصدة مدينية أخرى (باستثناء أصول غير مالية)
٥٢,٦٠٣,١١٢	٤٧,٥٩٦,١٢٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٧٨٩,٣٨٩	١,٥٧٩,٢٢٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٩٨,٩٤٢,٦٩٤	٢٨٧,٣٧٧,٨٦١	الإجمالي

التزامات مالية أخرى		
٢٠١٨	٢٠١٩	التزامات المدرجة بقائمة المركز المالي
٤٤,٨٥٧,٣١٤	٦٤,١٧٩,٣٧٦	الموردون وأوراق الدفع
١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	قروض
٣٧,٤٣٠,٨٧٨	٣٩,٩٨٢,٢٩٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (باستثناء التزامات غير مالية)
١٠٢,٢٢١,٨٥٣	٥٤,٩٤٠,٤٦١	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٩,٢٧٣,٣٥٧	٥٨,٩٧٦,٦٠٧	بنوك سحب على المكشوف
٤١٩,٢٤١,٤٨٤	٣١٤,٢٠٠,٨٨٧	

\* المدينون التجاريون والأرصدة المدينية الأخرى لا تشمل "المصرفيات المنفوعة مقدماً" و"النفقات المقدمة" إلى الموردون والضرائب.

\*\* الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى لائتمل "الضرائب المستحقة" و"صلاء نفقات مقدماً" و"تأمينات اجتماعية".

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

٣١ - القطاعات التشغيلية

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

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

يدرس المسئول عن صناعة القرارات التشغيلية الأصل من منظور المنتج. ومع أن الأبحاث الجيولوجية لا تلبى الحدود الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القليلة للقرار. استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لانها تخضع لمراقبة دقيقة من قبل المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع ان يساهم قطاع الأبحاث الجيولوجية بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

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

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

نتائج عمليات	خدمات محاجر		أبحاث جيولوجية		إجمالي	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
الإيرادات	٣٥٧,٨٤٩,٥٨٨	٣٧٧,٦١٧,٠٠١	٥,٩٩١,٥٣٠	٢,١٦٨,٤٧٧	٣٦٣,٨٤١,١١٨	٣٧٩,٧٨٥,٤٧٨
مجموع فروع	٣١,٢٨٩,٦٦٩	٣٠,٨١٦,٤٢٢	١٢٩,٠١٧	٢٦,٣٠٠	٣١,٤١٨,٣٣٦	٣٠,٨٤٢,٧٢٢
خسائر التشغيل	(١٦,٠٢٩,٢٩٠)	(١٩,٣٩٠,٨٠٢)	(٣٢٧,٣٣٢)	-	(١٦,٣٦٦,٦٢٢)	(١٩,٣٩٠,٨٠٢)

يتم تسوية الربح من التشغيل إلى صافي الربح كما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٩
خسائر التشغيل	(١٦,٣٦٦,٦٢٢)	(١٩,٣٩٠,٨٠٢)
الإهلاك والإستهلاك	(٨,١٦١,٥٩٠)	(٧,٧٢٣,٤٥٩)
تكاليف تمويلية	(٢٦,٩٨٦,٧٣٧)	(٢٦,١٩٨,١٩٣)
إيرادات تمويلية	٣٧,٦٨٦,٩٩٧	١٣,٩٠٩,٥٩٤
أرباح رأسمالية	-	٦,٣٣٣,٩٢٠
توزيعات أرباح من شركات تابعة	١٧,٥٩٣,٨٨٧	-
الضريبة	١٦٤,١٦٨	(١,٤٦٩,٠٢٢)
صافي (الخسارة) الربح	٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)

### ٣٢- المعاملات غير النقدية

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، قامت المجموعة بإدراج معاملة غير نقدية تتمثل في التالي:

٢٠١٩

٤٣,٩١٥,٢٨٨

زيادة في رأس المال

### ٣٣- أحداث لاحقة

تم تأكيد وجود فيروس جديد (Covid-19) في أوائل عام ٢٠٢٠ وانتشر في جميع أنحاء الصين القارية ومختلف بلدان العالم، مما تسبب في اضطرابات في الشركات والنشاط الاقتصادي العالمي. وتعتبر الشركة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية.

التأثير المحتمل لتفشي الفيروس على أداء الشركة لا يزال غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير، لم يكن لتفشي المرض تأثير جوهري على نتائج الشركة. ومع ذلك، تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب، بما في ذلك الآثار المحتملة على نتائج الشركة وموظفيها. يمكن أن يتغير الوضع في أي وقت ولا يمكن أن يكون هناك ضمان بأن تفشي الفيروس لن يكون له تأثير سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة.

نظراً لكون الوضع متغيراً وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تقديم تقدير كمي للآثار المحتملة لهذا التفشي على أصول الشركة والتزاماتها. سيتم الإفصاح عن تأثير هذا التفشي على توقعات الاقتصاد الكلي في تقديرات المجموعة للمخصصات المتوقعة لخسائر الائتمان طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ في عام ٢٠٢٠.