

شركة اسيك للتعددين (اسكوم)
شركة مساهمة مصرية

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

صفحة	الفهرس
٢-١	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

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

تقرير على القوائم المالية المستقلة
راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة اسيك للتعددين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المستقلة والدخل 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 مسئوليتنا في إبداء 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 وأداء 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. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع 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 إبداء 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 لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

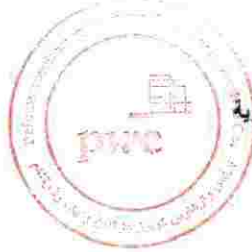
الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة اسيك للتعددين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية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

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

التأكيد على أمر
نلفت الانتباه إلى ايضاح رقم (٧) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة والذي يشير إلى استثمار الشركة في شركة تابعة (اسكوم بربشيويس ميتالز للتعدين) بقيمة دفترية تبلغ ٥٨,٣٨٨,٠٥١ جنيه مصري والتي تمتلك استثماراً في الشركة الشقيقة (اسكوم للمعادن الثمينة - أثيوبيا BVI) بقيمة دفترية تبلغ ١٤٩,٠٣٥,١٨٨ 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 المانحة للرخصة والتقدم بطلب رخصة الاستخراج حتى تتمكن من الاستمرار في النشاط. إن رأينا غير متحفظ بخصوص هذا الأمر.

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية 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 بالغرض 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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



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

القاهرة في ٢٣ أبريل ٢٠٢٠

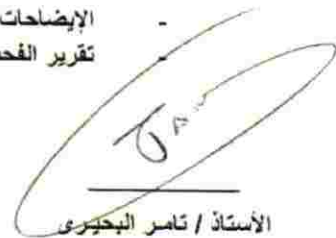
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٤,٣٥٤,٦٥١	٢٩,٠١٤,٧٢٥	٥	الأصول غير المتداولة
٥,٠٠٠,٠٠٠	١,١١٧,٧٧٥	٦	الأصول الثابتة
٥٠١,٩٣٣,٤٠٥	٥٠٢,٤١٨,٤٥٦	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	١٣٨,٠٤٩,١٧٢	٨	استثمارات في شركات تابعة
٦٨٦,٩٩٣,٠٥٩	٦٧٠,٦٠٠,١٢٨		قروض لشركة تابعة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠,٢٨٨,٢١٢	٢١,٨٦٥,٦١٠	٩	الأصول المتداولة
١٥,٨٦٢,٠٧٠	١٩,٥٢٩,٨٢٧	١٠	المخزون (بالصافي)
٨٠,٢٨٠,٩٠٤	٦٢,١٦٩,٦٨١	١١	صافي أصول ضرائب الدخل - الجارية
٢٠,٣٠٠,٧٨٩	١٥,٧٩٥,٨٠٣	١٢	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥٢,٦٠٣,١١٢	٤٧,٥٩٦,١٢٢	١٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧,٧٨٩,٣٨٩	١,٥٧٩,٢٢٥	١٤	المستحق من أطراف ذات علاقة (بالصافي)
١٩٧,١٢٤,٤٧٦	١٦٨,٥٣٦,٢٦٨		التقديرات بالصندوق والبنوك
٨٨٤,١١٧,٥٣٥	٨٣٩,١٣٦,٣٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	حقوق الملكية
٢١,٤٥٤,٨٩٦	٢١,٤٥٤,٨٩٦		رأس المال المصدر والمنفوع
(٨٥,٠٤٥,٩٨٩)	(٨١,١١٥,٨٨٦)		الاحتياطيات
٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)		خسائر مرحلة
٤١٠,٣٣٩,٠١٠	٤٥٥,٨٠١,٠٤٨		صافي (خسارة) ربح العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٥٥,٤٥٨,٠٨٢	٩٥,٩٥٨,٦٠٠	١٦	الالتزامات غير المتداولة
٣,٤٥٣,٥٧٨	٤,٤٧٩,٦٧٦	١٧	قروض
١٥٨,٩١١,٦٦٠	١٠٠,٤٣٨,٢٧٦		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٩,٢٧٣,٣٥٧	٥٨,٩٧٦,٦٠٧	١٨	الالتزامات المتداولة
٤٤,٨٥٧,٣١٤	٦٤,١٧٩,٣٧٦	١٩	بنوك سحب على المكشوف
١٠٢,٢٢١,٨٥٣	٥٤,٩٤٠,٤٦١	١٣	الموردون وأوراق الدفع
٦٣,٤٤٣,٠٧٤	٧٦,٦٥٠,٢١٩	٢٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٥,١٧١,٢٦٧	٢٨,١٥٠,٤٠٩	٢١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١٤,٨٦٦,٨٦٥	٢٨٢,٨٩٧,٠٧٢		المخصصات
٤٧٣,٧٧٨,٥٢٥	٣٨٣,٣٣٥,٣٤٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨٤,١١٧,٥٣٥	٨٣٩,١٣٦,٣٩٦		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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 للتعددين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٦٣,٨٤١,١١٨	٣٧٩,٧٨٥,٤٧٨		إيرادات النشاط
(٣٢٣,٩٥٥,٧٣٨)	(٣٤٨,٩٤٢,٧٥٦)	٢٢	تكلفة النشاط
٣٩,٨٨٥,٣٨٠	٣٠,٨٤٢,٧٢٢		مجمّل الربح
(٣٠,١٧٨,٨٢٩)	(٣٢,٥١٥,٢٧٦)	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٨,٧٥٣,١٧٦)	(٢,٩٧٩,١٤٣)	٢٣	مخصصات مكونة
٩٤٠,٢٦٧	-	٢٤	مخصصات انتفى 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
			يضاف (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 الدخل الجارية
١٦٤,١٦٨	(١,٠٢٦,٠٩٨)	٢٥	الضريبة المؤجلة
٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)		صافي (خسارة) ربح العام بعد الضرائب
٠,٠٨	(٠,٧١)	٢٧	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

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

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٩٣٠,١٠٣	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	صافي (خسارة) ربح العام
-	-	الدخل الشامل الآخر
<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 اسبيك للتعبئة (أسكوم) شركة مساهمة مصرية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي ربح (خسارة) العام	القسائم المرحلة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	المصدر والمفروع	رأس المال
٤٠٩,٤٠٨,٩٠٧	(١١,١٤٦,٧٠٥)	(٧٣,٨٩٩,٢٨٤)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
-	١١,١٤٦,٧٠٥	(١١,١٤٦,٧٠٥)	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣,٩٣٠,١٠٣	٣,٩٣٠,١٠٣	-	-	-	-	المحول إلى القسائم المرحلة
٤١٠,٣٣٩,٠١٠	٣,٩٣٠,١٠٣	(٨٥,٠٤٥,٩٨٩)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
٤١٠,٣٣٩,٠١٠	٣,٩٣٠,١٠٣	(٨٥,٠٤٥,٩٨٩)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي ربح العام
-	(٣,٩٣٠,١٠٣)	٣,٩٣٠,١٠٣	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٥٥,٨٠١,٠٤٨	(٣٤,٥٣٧,٩٦٢)	(٨١,١١٥,٨٨٦)	١٧١,٧٨٥	٢١,٢٨٣,١١١	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة العام

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

شركة اسكك للتأمين (اسكوكم) (شركة مساهمة مصرية)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٧٦٥,٩٣٥	(٣٣,٠٦٨,٩٤٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			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 انقضى 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 التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٨٥٥,٨٦٥)	(١,٥٧٧,٣٩٨)		المخزون
٢٦,٥٢٣,٠٣٧	(٢,٧٧٣,٨٣٨)		العملاء 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 التزامات 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
(٨,٩٣٥,٣٨٢)	(٤,٠٦٨,٤١٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤,١٨٠	(٤٨٥,٠٥٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١١,٩٠١,٠٢١		مدفوعات لاقتناء استثمارات
(٨,٩٣١,٢٠٢)	٧,٣٤٧,٥٦١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٩,٤٩٩,٤٨٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٣٦,٠٨٤,٧١٢		قروض مدفوعة
(٣,٧٦٠,٧٨٣)	(٢٠,٢٩٦,٧٥٠)		مدفوعات لزيادة رأس المال
(٢٣,٦٦٤,٢٥٩)	(١٨,٥٤٢,٣٦١)		تسهيلات ائتمانية (بالصافي)
(٨٨٢,٩٠٢)	-		فوائد مدينة - مدفوعة
(٢٨,٣٠٧,٩٤٤)	(٦٢,٢٥٣,٨٨١)		أقساط التأجير التمويلي
			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

المعاملات غير النقدية (إيضاح ٣٢).

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

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)

١ - مقدمة

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست شركة اسيك للتعدين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية "الشركة" 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 في المعادي الجديدة - القاهرة - جمهورية مصر العربية.

يتمثل 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 بالتعدين عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها باستخدام جميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومشتات المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وألياتها 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 وتحولها 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 وشرانها وبيعها والخدمات البترولية المساندة لعمليات الحفر والاستكشاف وفي صيانة معدات الحفر والمضخات البترولية وحفر آبار المياه والأبار 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:

١ - 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 النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- * الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- * توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ إعداد التقارير المالية، أو

شركة اسبوك للتعبئة (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)

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 بهدف رئيسي وهو المتاجرة.

* وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ إعداد 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 مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

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

ب -

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام 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 إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأنوات 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 كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته 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 إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات".

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)

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 للفترة 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 بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد 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 باقى 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 الأولي 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 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 فعالاً من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات 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 كبيع 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 مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

د - الأصول الثابتة

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

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة 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 للأجزاء المستبدلة. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدر 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 ويدرج ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

شركة اسبيك للتعبئة (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)

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 المتوقعة 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 المتاح للاستخدام في تاريخ القوائم المالية المستقلة.

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

يتم إجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية 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 الدفترية للأصل عن القيمة الإستردادية له.

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة اضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستردادية 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.

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

٢ - الاعتراف والقياس الأولي

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

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

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)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز - الأصول المالية (تابع)

٣ - القياس اللاحق

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

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت الشركة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.
- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر.
- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي.

ح - المقاصة بين أصل والتزام مالي

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

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 خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعه 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.

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)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - اضمحلال الأصول المالية (تابع)

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي 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 للقرض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

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 عملاء 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.

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

ل - الاستثمارات في شركات تابعة

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

م - 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 إلى موقعة وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع. ويعترف بأي تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة.

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)

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 إلغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

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

٣ - القياس

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

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 مخصصة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق ملكية الشركة.

ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل 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 لقانون الضرائب الساري في تاريخ قائمة المركز المالي، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

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

شركة اسبك 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)

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 مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولى للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الاعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

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

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

ف - مزايا العاملين

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

(١) معاشات التقاعد

نظم الاشتراك المحدد

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

(٢) نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً

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

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 (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 الشركة 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 الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الإلتزامات 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 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 الشركة بتحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسمتها 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

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

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

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للمداد 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.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقع 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.

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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ت - تحقق الإيراد

يُقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إستلامه 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 تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة الى الشركة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا عند زوال كافة حالات عدم التأكد المتعلقة بإمكانية تحصيل المبلغ المستحق. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرجع من مبيعات البضائع ونوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

(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، وعندئذ لا يوجد أي التزامات تمنع اولئك 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 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 (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 الى 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 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.

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 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.

ض - الأرقام المقارنة

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

شركة اسبيك 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)

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

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

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

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

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

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

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

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي :

٢٠١٨	٢٠١٩			
الصافي	الصافي	الالتزامات	الأصول	
(٤٣,٨٠٢,٠٣٥)	(٤٨,٩١٨,٢٩٧)	(١٥٣,٣٠٤,٦٢٦)	٢٠٢,٢٠٢,٠٢٢	دولار امريكي
٤٥٣	٣٥٣	-	٣٥٣	يورو
٤٧٤	٦٩٠	-	٦٩٠	جنيه 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.

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)

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.

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

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 (انخفاض) سعر الفائدة بنسبة ١٪ مع ثبات باقي المتغيرات الأخرى، فإن الربح بعد الضرائب سوف ينخفض بمبلغ ٢,٣٤٣,٣٢٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٣٤٣,٣٢٧ 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 الصداد والتسليم مع العميل.

شركة اسيك للتأمين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

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

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

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 لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

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

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

يلخص الجدول أدناه استحقاقات المطلوبات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بناء على تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة 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 فوائد مستقبلية
٥٤,٩٤٠,٤٦١	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٦,٦٥٠,٢١٧	-	-	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٥٨,٩٧٦,٦٠٧	-	-	-	سحب على المكشوف
٦٤,١٧٩,٣٧٦	-	-	-	موردون أوراق دفع
٢٥٩,٩١٩,٤٧٤	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 فوائد مستقبلية
١٨٣,٤٦٣,٣٩٩	-	-	-	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩٤,٦٣٧,٥٦٤	-	-	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٦٤,٦١٧,٢٩١	-	-	-	سحب على المكشوف
٥٩,٧٨٨,٥٨٠	-	-	-	موردون أوراق دفع
٤٠٤,٦٧٩,٦٤٧	٨,٦٤٤,٠٢٠	٨,٦٢٠,٤٠٣	٤١,٣٣٩,١٢٣	الإجمالي

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)

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 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 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 بالخرزينة 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 لإنخفاض نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مقارنة بالعام المالي المنتهى 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 الإلتزام.

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.

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)

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

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

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة
تعتبر الأصول الثابتة جزء جوهرى من إجمالي أصول الشركة وكذلك يعتبر مصروف الإهلاك الخاص بها جزء جوهرى من مصروفات التشغيل السنوية. إن العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والذي تم على أساس تقديرات وافتراضات الإدارة له تأثير جوهرى على قيم الأصول الثابتة. تتمتع الأصول الثابتة بأعمار إنتاجية تتراوح بين ٣ سنوات إلى ٥٠ سنة ويتم تقدير العمر الإنتاجي لكل بند من بنود الأصول الثابتة بناء على الخبرة للأصول المماثلة واسترشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى والتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة الإدارة الفنية وكذلك الفترة المتوقعة لتدفق المنافع الاقتصادية للشركة من خلال تشغيل ذلك الأصل. يتم مراجعة التقديرات والفروض الخاصة بالأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة لتلك الأصول دورياً في حالة وجود أي تغيرات 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 الشخصى ومتعلقة بالصناعة والسوق والتطور التكنولوجي والتدفقات 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 جوهرى على القيم المعترف بها في القوائم المالية المستقلة.

شركة اسبوك للتعبئة (المسكوم) - 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)

الأصول الثابتة

الإجمالي	تخصيبتك على أصول مستأجرة	إثبات ومعدات مكتوبة	حسابات آلية وبرامج	سيارات	شاحنات ووسائل نقل	ألات ومعدات	مباني وإشاءات	أراضي
١٦١,٦٣٠,٤١٣	٦٠٦,٤٨١	٣,٣٧١,٨١٦	٦,٣٣٦,٤٤٣	٣٣٤,٠٠٠	٤٥,٤٩٩,٤٣٣	٩٥,٦٥٨,٨٦٨	٧,٤٦٤,٧٧٢	٢,٣٩٩,٠٤٩
(١٢٨,٠٣٩,٥٥٤)	(١٠٦,٤٨١)	(٣,٠٢٧,٣٦٨)	(٥,٩٧٦,٥٦٤)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٣٨,٠٣٦,٦٥٣)	(٧٩,١٠٤,٦٨٧)	(٩٥٣,٨٤١)	-
٣٣,٥٨٠,٨٥٩	-	٣٤٤,٥٣٨	٣٥٩,٨٧٩	-	٧,٤٦٢,٧٨٠	١٦,٥٥٤,١٨١	٦,٤٦٠,٤٣٢	٢,٣٩٩,٠٤٩
٣٣,٥٨٠,٨٥٩	-	٣٤٤,٥٣٨	٣٥٩,٨٧٩	-	٧,٤٦٢,٧٨٠	١٦,٥٥٤,١٨١	٦,٤٦٠,٤٣٢	٢,٣٩٩,٠٤٩
٤,١٩٤,٤٤٣	-	٧٧,٨٤٨	١٩٩,٤٤٧	-	٥١,٣٠٠	٣,٨٤٠,٨٤٨	-	-
(٨,١٦١,٥٩٠)	-	(١٠٨,٦١٠)	(١٧١,٥٨٠)	-	(٢,٥٥٤,٦٨٧)	(٥,١٧٨,٣١٢)	(١٤٨,٣٥٦)	-
٤,٨١٥,٩٣٩	-	-	-	-	-	٤,٨١٥,٩٣٩	-	-
٣٤,٣٥٤,٦٥١	-	٧٦٣,٧٢١	٣٨٧,٧٤٦	-	٤,٩٥٩,٣٩٨	٢٠,٣٣٢,٦٥٦	٦,٣١٢,٠٧٦	٢,٣٩٩,٠٤٩
١٧,٥٥٥,٧٩٥	٦٠٦,٤٨١	٣,٣٩٩,٧١٤	٦,٥٣٥,٨٩٠	٣٣٤,٠٠٠	٤٥,٥٥٠,٧٣٣	١٠٤,٣١٥,٦٥٥	٧,٤٦٤,٦٧٢	٢,٣٩٩,٠٤٩
(١٣٦,٢٠١,١٤٤)	(١٠٦,٤٨١)	(٣,١٣٥,٦٨٨)	(٦,١٤٨,١٤٤)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٤٠,٥٩١,٣٣٥)	(٨٤,٧٨٧,٩٩٩)	(١,١٠٢,١٩٧)	-
٣٤,٣٥٤,٦٥١	-	٢١٣,٧٢١	٣٨٧,٧٤٦	-	٤,٩٥٩,٣٩٨	٢٠,٣٣٢,٦٥٦	٦,٣١٢,٠٧٦	٢,٣٩٩,٠٤٩
٣٤,٣٥٤,٦٥١	-	٢١٣,٧٢١	٣٨٧,٧٤٦	-	٤,٩٥٩,٣٩٨	٢٠,٣٣٢,٦٥٦	٦,٣١٢,٠٧٦	٢,٣٩٩,٠٤٩
٧,٥٥٠,٦٣٥	-	٧٨,٨٠٦	٧٨,٨٤٩	-	٦٩,٣٥٥	٧,٧٢٣,٩٤٥	-	-
(١٦,٨٨٤,٤٩٩)	-	-	-	-	(٣,٤٤٩,٣٥٣)	(٧,٤٠١,٦٧٩)	(٤,٥٠٣,٥٨٧)	(١,٥٢٩,٨٥٦)
١١,٣٦٧,٣٦٨	-	-	-	-	٣,٤٤٩,٣٥٣	٧,٣٩٥,١٣٩	٤٧٣,٨٧٧	-
(٧,٧٢٣,٤٩٠)	-	(٨٧,٤٤٢)	(١,٦٩,٧١٥)	-	(٢,٢٣٥,١١١)	(٥,١٦٠,٣٧٩)	(٨٠,٨٠٦)	-
٣٩,٠١٤,٧٢٥	-	٧٥٥,٠٩٠	٣٨٦,٨٨٠	-	٧,٢٠٣,٣١٢	٢٢,٥٨٩,٦٨٢	٧,٢٠٠,٥٦٤	٨٦٩,١٩٨
١٦١,٦٣١,٩٢١	٦٠٦,٤٨١	٣,٤٧٨,٥٢٠	٦,٦١٤,٧٣٩	٣٣٤,٠٠٠	٤٦,١٧٠,٤٦٥	١٠٤,٦٣٧,٩١١	٢,٩٦١,٦٨٦	٨٦٩,١٩٨
(١٣٢,٦٠٧,٣٣٦)	(١٠٦,٤٨١)	(٣,٢٢٣,٤٣٠)	(٦,١٦٧,٨٥٦)	(٣٣٤,٠٠٠)	(٣٩,٣٦٧,١٠٤)	(٨٢,٤٨٠,٤٤٠)	(٧١٠,١٢٦)	-
٣٩,٠١٤,٧٢٥	-	٢٥٥,٠٩٠	٣٤٦,٨٨٠	-	٧,٨٠٣,٣١١	٢٢,٥٨٩,٦٨١	٢,٢٠٠,٥٦٣	٨٦٩,١٩٨

١ يناير ٢٠١٨
التكلفة
مجموع الإهلاك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

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)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يتم توزيع مصروف الاهلاك 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 الدفترية 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 دفترية ولازالت 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
(٤,٨١٥,٩٣٩)	(٦,٨٩٠,٣١٢)	تحويل خلال العام
<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,١١٧,٧٧٥</u>	الرصيد في نهاية العام

شركة اسكوك للتعددين (اسكوك) - 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)

٢٠١٨		٢٠١٩		بلد الأعمال	استثمارات في شركات تابعة
	نسبة المساهمة				
١٣١,١٩٣,٩٤٨	%٩٩,٩٩٩	١٣١,١٩٣,٩٤٨		مصرية	شركة اسكوك لتصنيع الكربونات والكيماويات
١٦٢,٥٦٢,٥٦٨	%٩٢,٦٢	١٦٣,٠٤٧,٦١٨		مصرية	شركة جلاسروك للعزل
٨٥,٩٢١	%٩٩,٤	٨٥,٩٢١		جزائرية	شركة اسكوك - الجزائر
١,١٧٢,٨٨٩	%٩٥	١,١٧٢,٨٨٩		سورية	شركة اسكوك سوريا للجيولوجيا والتعددين
٢٢,٧٥٠,٧٥٤	%٩٩	٢٢,٧٥٠,٧٥٤		سودانية	شركة نيتا للجيولوجيا والتعددين والمحدودة - السودان
٣٣,٠٠٨,٠٢٥	%٧٠	٣٣,٠٠٨,٠٢٥		جزائرية	شركة لازرق للأشغال العمومية
٥٨,٣٨٨,٠٥١	%٩٩,٩٩٧	٥٨,٣٨٨,٠٥١		مصرية	شركة اسكوك بريشبيوس ميتالز للتعددين
					مستحق من اطراف ذات علاقة - شركة اسكوك بريشبيوس
٢٤٨,٧٩٢,٦٧٣	%٩٩,٩٩٧	٢٤٨,٧٩٢,٦٧٣		مصرية	ميتالز للتعددين *
٣١,٩٩٣,٢١١	%٦٩,٤	٣١,٩٩٣,٢١١		إماراتية	شركة اسكوك الإمارات للتعددين
١٠٥,٨٠٨	%٨٠	١٠٥,٨٠٨		السنغال	شركة اسكوك السنغال
٣٥٧,٥٠٠	%١٠٠	٣٥٧,٥٠٠		قبرص	شركة اسكوك قبرص
٦٩٠,٤١١,٣٤٨		٦٩٠,٨٩٦,٣٩٩			الإجمالي
(١٨٨,٤٧٧,٩٤٣)		(١٨٨,٤٧٧,٩٤٣)			يخصم: الاضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة
٥٠١,٩٣٣,٤٠٥		٥٠٢,٤١٨,٤٥٦			الصافي

تقع رخصة اسوسة في غرب اثيوبيا 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 اسوسة الاستكشافية ولقد تم تجديدها لمدة عام اخر حتى ٦ مايو ٢٠١٧ وفي خطاب بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٧ تقدمت اسكوك 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 اسكوك للحفر والاستكشاف بالتقدم بطلب رخصة حفر جديدة بناء على التوصية المقدمة من الوزارة.

وفي يوم ١٢ يونيو ٢٠١٧ قامت شركة اسكوك للحفر والاستكشاف بالتقدم بطلب للحصول على رخصة الحفر وقد قامت الوزارة بتقييم والتعليق على المستندات الخاصة بدراسة الجدوى واعتبرت ان المستندات المقدمة غير كاملة وطلبت من شركة اسكوك 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 اسكوك للحفر والاستكشاف بانهاء دراسة الجدوى وتقديمها للوزارة في موعد اقصاه ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

شركة اسكوك 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 اشاشير) وهم مواقع جديدة فقد قامت شركة اسكوك 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 اسكوك للحفر والاستكشاف ترى ان مشاريع جبل الصحن ودل اشاشير ومنج سيكونوا اضافة الى منجم جبل الصحن للذهب والذي سيتم العمل عليهم من خلال منشأة معالجة واحدة.

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))

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	١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	القيمة الاسمية
(١٤٥,٧٠٥,٠٠٣)	(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 الأولى 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 غيار
٣,٧٠٦,٤١٢	٣,٧٣٨,٣٠٨	متفجرات ومستلزمات تفجير
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 - صافى 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 مسددة 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 ذكر 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

تتمثل 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 / العام
-	-	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 التجاريون. إن أرصدة العملاء التي تزيد عن ١٨٠ يوماً يتم تكوين مخصص لها استناداً إلى المبالغ المقررة الغير قابلة للتحويل، ويتم تحديدها بالرجوع إلى الخبرات السابقة في العجز وتقدير الإدارة للأحوال الاقتصادية الراهنة لتحديد مدى إمكانية استرداد هذه الأرصدة في المستقبل.

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

مدرج ضمن أرصدة العملاء للشركة مدينو بقيمة تبلغ 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 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:

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 ميدانياً 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:

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

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)

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 متنوعون
٢٥,٧٨٨,٩٥٩	٢٢,٥٩٤,١٧٨	الإجمالي
(٥,٤٨٨,١٧٠)	(٦,٧٩٨,٣٧٨)	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٠,٣٠٠,٧٨٩	١٥,٧٩٥,٨٠٣	الصافي

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال 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 ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابية، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص الغير مسيطرة تعتبرها الشركة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصرفات أخرى.

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

شركة اسبيك للتعبئة (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

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

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

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(١) المستحق من الأطراف ذات العلاقة:

	طبيعة المعاملة				
	٢٠١٩	٢٠١٨	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	
شركة اسبيك للحكم الألى	٥٧,٠٠٠	٥٧,٠٠٠	-	-	شركة تابعة
شركة اسكوم سوريا الجيوبولجيا والتعبئة المحدودة المسؤولة	٣٩٩,٦٤٣	٢٢٣,٧٢٧	-	-	شركة تابعة
شركة اسكوم - الجزائر	٣,٦٤٠,٥١٤	٤,٠٦٣,٩٧٥	-	-	شركة تابعة
شركة لازرق للاضخام العمومية	١١,٦٩٩,٧٣٩	١٢,٧٧٨,٣٠٩	٢٦٧,٢٩٤	-	شركة تابعة
شركة اسكوم الإمارات للتعبئة (شركة ذات مسؤولة محدودة)	٨٨,٣٦٠,٧٢١	٨٨,٣٦٠,٧٢١	-	-	شركة تابعة
الشركة العربية الوطنية للاسمنت	٢٨٧,٠٥١	٢٨٧,٠٥١	-	-	شركة تابعة
الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسبيك)	٣,٩٦٣,٤٢٦	٣,٩٦٣,٤٢٦	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
الشركة التكاميل للاسمنت - السودان	٤٨٢,٢٤٤	٤٨٢,٢٤٤	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
شركة اسبيك للتعبئة والمشروعات المناطية (اسبيك)	١٣,١٦٣	١٣,١٦٣	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
شركة جلايس روك للعزل	٤٥,٠٠١,٤٢١	٤٨,٦٦٧,٢٢٠	١,٥٥٣,٠٣٣	(٦٦,٢٧٢)	شركة تابعة
شركة اسكوم قبرص	٢١٨,٥٢٩	٢٤٣,٩٤٨	-	-	شركة تابعة
شركة المعادن الاستكشافية الدولية	٣٣٤,٣١٧	٣٦١,٩٣٠	-	-	شركة تابعة
شركة جولدن اسفيس	٢٤٩,٧٤٩	٢٧٨,٨٠٠	-	-	شركة تابعة
شركة اسكوم المنعالم	١٣,٠٠٤٣	١٤٥,١٦٩	-	-	شركة تابعة
شركة اسكوم دريل	٦٤,٥٠٠	٧٢,٠٠٣	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
شركة اسكوم بريفيوس ميتالز للتعبئة	١,١٢١,٦٦٥	٧٥٤,١٣٤	-	٣٦٧,٠٢٩	شركة تابعة
	١٥٥,٩١٣,٦٣٠	١١٠,٦٥٣,٣٢٥			
	(١٠٨,٣١٧,٥٠٨)	(١٠٨,٥٠٠,٣١٣)			
	٤٧,٥٩٦,١٢٢	٥٢,٦٠٣,١١٢			

يقسم: الاضخامات في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة

شركة اسبيك للتعمير (اسبيك) - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتعلقة للقرانم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة:

طبيعة المعاملة		دفع مصروفات		فروق		طبيعة العلاقة	
٢٠١٨	٢٠١٩	قوائم القرض	توزيعات أرباح	نيلبة عن الشركة	تمويل	صلة	
٨٨,٠٢٩,٥٩٦	٣٤,٥٢٠,٧١١	(٣,٥٢٠,٦٣٨)	-	-	١٤,٣٥١,٣٧٤	-	مساهم رئيسي
١٢,٤٥١	١٢,٤٥١	-	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٧,٦٨٣,٥٣٥	١٥,٥٦٨,٣٦٥	-	-	١,٦٧٥,٧٢٧	(٢,٢٠٥,٤٠٠)	-	شركة تابعة
٨٢٨,٤٨١	٨٢٨,٤٨١	(٨,٦٠٢,٥٤٠)	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
٥,٦٦٧,٧٩٠	٣,٩٠٤,١٤٧	-	-	٩٠٦,٨٧٨	١,٨٦٣,٥٩٥	-	شركة تابعة
-	١٠٦,٣٠٦	-	-	-	-	-	شركة تحت سيطرة مشتركة
١٠٢,٢٢١,٨٥٣	٥٤,٩٤٠,٤٦١	-	-	-	-	-	شركة أسبيك سورريا شركة نيتا للجيولوجيا والتمدين والمحدودة - السودان شركة أسبيك للاستثمارات شركة أسبيك للتعمير والتجارة الشركة الوطنية للتعمير والتجارة شركة النعمة للاستثمارات المالية مساهم رئيسي
							الإجمالي

(ج) أفراد مجلس الإدارة:

يتمسّن أفراد مجلس الإدارة (تنفيذين و غير تنفيذين)، وقامت الشركة بسداد جنيته مصري كمرتبات ومزايا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لأفراد مجلس الإدارة (٣١) ديسمبر ٢٠١٨: ٣,٢٢٤,٩٠١ جنيه مصري (مصري) و يتلها كمايلي:

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

مرتبات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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)

١٤ - نقدية بالصندوق والبنوك

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٠,٠٧٥	٣٤٥,٣٢٢	نقدية بالصندوق
٧,٦٧١,٣١٤	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 والمدفوع بالكامل بمبلغ ٤٧٠ مليون جنيه مصري موزعا على عدد ٤٧ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري. هذا وجميع الأسهم تخول لحاملها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوى جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- في ١٦ ديسمبر ٢٠١٧، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٧٥٠ مليون جنيه مصري.
- في ٢١ مايو ٢٠١٩، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤٧٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٨٠ مليون جنيه مصري وتم الاكتتاب في مبلغ الزيادة بالكامل خلال العام بواقع زيادة قدرها ٨ مليون سهم (بواقع ١٠ جنيه مصري لكل سهم) وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

نسبة المساهمة	القيمة الاسمية 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 فاينانشيل هولدنجز انترناشيونال المحدودة
٪٢٤,٢٨	١٣٣,٥٥١,٦٣٠	١٣,٣٥٥,١٦٣	آخرون
٪١٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠,٠٠٠	

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 نكر خلاف ذلك)

١٦ - القروض

	٢٠١٨			٢٠١٩		
	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
القرض	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 القلعة للاستشارات المالية - الشركة القابضة ويتم استخدام مبلغ القرض لدعم شركاتها التابعة في إضافة خطى إنتاج لشركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات في صعيد مصر، ودعم تجهيز خطى الإنتاج لشركة جلاسروك للعزل في مدينة السادات وتمويل شراء المعدات والآلات الخاصة بعمليات التعددين.

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 ٨,٧ مليون دولار أمريكي (بما يعادل ١٥٥,٤٥٨ ألف جنيه مصري).
- تم دفع ٦ مليون دولار أمريكي لصالح قرض القلعة 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 ١٢٨,٨٢٣ 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 العادلة

تقارب القيمة العادلة للقروض قيمتها 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 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)

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	الاضمحلال في قيمة المخزون
٦,٢٣٨,٧٨١	٦,٠٤٩,٣٧٥	الاضمحلال في قيمة العملاء
١,٢٣٤,٨٣٨	١,٢٣٤,٨٣٨	الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤,٣١١,٢٩٨	٢٤,٥٦٠,٩٧٧	الاضمحلال في قيمة المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢,٤٠٧,٥٣٧	٤٢,٤٠٧,٥٣٧	الاضمحلال 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 ٧٨,٣٢٦,٠٤٧ 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 المبينة 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 ممنوحة من البنوك التي تتعامل معها الشركة وبيانها كالاتي:

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٥٩ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محليين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيلات ائتمانية بحد أقصى ١٣٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل رأس المال العامل.
- تسهيل ائتماني بحد أقصى ١٢ مليون جنيه مصري بموجب سند إذني بغرض تمويل شراء آلات ومعدات.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.
- بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ٢٠٪ للجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢٠٪ للجنيه المصري).

١٩ - موردون وأوراق دفع

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

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)

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	دائنو توزيعات (أ)
٢,٢٢٦,٥٣٨	١٠,٨٩٢,٧١٠	عملاء - 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 السادة 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 لآخر التطورات والمناقشات 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 أطراف 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)
-	١٦,٩٢٧,٧٥٤	مخصصات (إيضاح ٢١)
<u>٩٤٠,٢٦٧</u>	<u>١٦,٩٢٧,٧٥٤</u>	

شركة اسيك للتعبدين (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)

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 مؤجلة
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 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)

٢٧ - نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

النصيب الأساسي والمخفض

يحتسب 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 المصدر
٠,٠٠٨	(٠,٧١)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

يحتسب 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	تعهدات بنكية لقروض شركات تابعة (ب)
٦٤١,١٠١,١٥١	٥٦١,٠٤٥,٧١٣	

- يتضمن الجزء الغير مغطى من خطابات الضمان قيمة خطاب ضمان بمبلغ ١,٦٢٥,٠٠٠ 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 ٢٠٢٠.

- تضمن شركة اسيك للتعددين - أسكوم شركة جلاسروك للعزل (شركة تابعة) في سداد مديونيتها تجاه أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة الناتجة من إبرام الشركة التابعة عقد قرض بمبلغ ٣٠٢ 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 الناتج 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 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 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)

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 (س/٥) بالضريبة المستحقة وتم السداد.

ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤ وورد لشركة 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		الأصول كما بقائمة المركز المالي	
٢٠١٨	٢٠١٩		
٨٠,٢٨٠,٩٠٤	٨٣,٨٩٦,٥٤٧	عملاء وأوراق قبض	
١٤٥,٧٠٥,٠٠٣	١٣٨,٠٤٩,١٧٢	قروض لشركة تابعة	
١٢,٥٦٤,٢٨٦	١٦,٢٥٦,٧٩٥	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة 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		الإلتزامات المدرجة بقائمة المركز المالي	
٢٠١٨	٢٠١٩		
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 المدينة الأخرى لا تشمل "المصرفات المدفوعة مقدماً" و"الدفعات المقدمة" إلى الموردون والضرائب.

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

شركة اسيك للتعددين (اسكوم) - شركة مساهمة مصرية

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

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

٣١ - القطاعات التشغيلية

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

الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي بالمجموعة هو رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد قامت إدارة الشركة بتحديد القطاعات التشغيلية 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 الأعمال من منظور المنتجات. ومع أن الأبحاث الجيولوجية لا تلبى الحدود الكمية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤١ بالنسبة للقطاعات القابلة للتقرير. استنتجت الإدارة أن هذه القطاعات يجب أن يتم التقرير عنها لأنها تخضع لمراقبة دقيقة من قبل المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، حيث أنه يتوقع أن يساهم قطاع الأبحاث الجيولوجية بشكل كبير في إيرادات الشركة المستقبلية.

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

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

نتائج العمليات	خدمات محاجر		أبحاث جيولوجية		إجمالي	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
الإيرادات	٣٧٧,٦١٧,٠٠١	٣٥٧,٨٤٩,٥٨٨	٢,١٦٨,٤٧٧	٥,٩٩١,٥٣٠	٣٧٩,٧٨٥,٤٧٨	٣٦٣,٨٤١,١١٨
مجموع الربح	٣٠,٨١٦,٤٢٢	٣١,٢٨٩,٢٦٩	٢٦,٣٠٠	٦٢٩,٠٦٧	٣٠,٨٤٢,٧٢٢	٣١,٩٢٨,٢٣٦
خسائر التشغيل	(١٩,٣٩٠,٨٠٢)	(١٦,٠٣٩,٢٩٠)	-	(٣٢٧,٣٣٢)	(١٩,٣٩٠,٨٠٢)	(١٦,٣٦٦,٦٢٢)

يتم تسوية الربح من التشغيل إلى صافي الربح كما يلي:

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

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)

٣٢- المعاملات غير النقدية

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

٢٠١٩

٤٣,٩١٥,٢٨٨

زيادة في راس 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.