شركة اسيك للتعدين (اسكوم)
(شركة مساهمة مصرية)
وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الفهرس	صفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	٧ - ٣٤

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة أسيك للتعدين (أسكوم) "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة اسيك للتعدين (اسكوم) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

أساس الإستنتاج المتحفظ

لم نتمكن من الحصول على احدى المصادقات البنكية المتعلقة بأعمال المراجعة للقوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وفي ظل غياب الردود على طلبات المصادقات أو القيام بإجراءات فحص بديلة مرضية حتى تاريخ هذا التقرير،فاننا لم نتمكن من التحقق من اكتمال وصحة الأرصدة المستحقة لهذا البنك والبالغ إجماليها ٢,٢٥ مليار جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٩٨ مليار جنيه مصري) والإفصاحات ذات الصلة، بالإضافة إلى أية أرصدة أخرى أو التزامات غير ممولة أو التزامات محتملة قد تكون لدى المجموعة مع هذا البنك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و٣١ مارس ٢٠٢٦، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تسويات ضرورية فيما يتعلق بهذة الأرصدة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وكذلك القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى أية إلتزامات غير ممولة أو إلتزامات محتملة أو إيضاحات أخرى قد تكون مطلوبة في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من التحقق من اكتمال وصحة الأرصدة المستحقة لهذه البنك أو أية إلتزامات غير ممولة أو الإلتزامات المحتملة، في ضوء فحصنا المحدود، لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا ، وكما هو موضح في ايضاح رقم (٢٠) بالقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة فاننا نلفت الانتباه الى انه قد تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة الأصول المتداولة بحوالي ٢,٢٥ مليار جنية مصري. بالاضافة الى ذلك،و في ذلك التاريخ، احدى الشركات التابعة للمجموعة لم تلتزم ببعض شروط اتفاقيات التمويل بعدم سداد الاقساط المستحقة للقرض وقيمتها ٥١٦ مليون جنية مصري. وهذه الاحداث تشير الى وجود حالة عدم تأكد جوهري قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. كما أن القوائم المالية الدورية المجمعة لا تتضمن التسويات التي قد تكون ضرورية إذا كانت المجموعة غير قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

مراقبا الحسابات

أحمد شهاب
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٤٠٩
سجل البنك المركزي المصري ٦٥٨
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٧

مدحت محمود السلاوي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٥٥٤
سجل البنك المركزي المصري ٨١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥

القاهرة فى ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٦

قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٥	٢,٨٢٥,٦٤١,٧٧٨	٢,٥١٢,٦٥٩,٢٠٥
مشروعات تحت التنفيذ	٦	٨٣,٧٥٣,٥٥٩	٤٩,٣١٠,٤٥٩
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة	١٠	٧٧٥,٦٣٦,١١٦	٦٦٤,١٣١,٤٩٥
أصول غير ملموسة		٤٢,٥٠٥,٨٩١	٢٣,٤٢٥,١٩٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٧	٢١,٧٩١,٠٢٤	٢١,٧٩١,٠٢٤
مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات	١٤	١,٨٠٩,٠٢٦,٠٤٨	١,٨٠٩,٠٢٦,٠٤٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٥,٥٥٨,٣٥٤,٤١٦**	**٥,٠٨٠,٣٤٣,٤٢٨**
الأصول المتداولة			
المخزون		٦٦٧,٧١٠,٥٤٤	٥٩٢,٢١٩,٤٨٥
عملاء وأوراق قبض	٨	٨٢٤,٣٥٢,٥١٦	٦٥٧,٧٧١,٧٣٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		٨٠٨,٦١١,١٦٢	٦٢٥,٦٦٠,٧٣٠
المستحق من أطراف ذات علاقة	٣-٩	٥١٠,١٠٦,٥٩٧	٤٤٥,٣٠٦,٢٠٧
صافى أصول ضرائب الدخل – الجارية		٢٩,٧٠١,١٣٤	٢٧,١٠٦,١٥٨
النقدية بالصندوق وبالبنوك		١٨٥,٧١٥,١١٧	٢٠٦,٠٤٣,١٣٤
إجمالى الأصول المتداولة		**٣,٠٢٦,١٩٧,٠٧٠**	**٢,٥٥٤,١٠٧,٤٤٨**
إجمالى الأصول		**٨,٥٨٤,٥٥١,٤٨٦**	**٧,٦٣٤,٤٥٠,٨٧٦**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	١٣	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات		٥٤,١٣٥,٦٢٨	٤٢,٦٣٠,٤٨٤
الأرباح المرحلة		٩٣٥,٥٧٩,٥٦٢	٨١٦,٤٦٢,٩١٣
احتياطي أسهم الخزينة		(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)
معاملات مع حصص غير مسيطرة		(٢٢,٣٤١,٣٤٢)	(٢٢,٣٤١,٣٤٢)
احتياطى ترجمة عمليات أجنبية		١,٣٦٤,٣٢٠,٩٩٤	١,٢٣٧,٣٤٧,٤٣١
إجمالي حقوق الملكية العائد على الشركة القابضة		**٢,٧٨٨,٠٠٤,٧٦٩**	**٢,٥٣٠,٤٠٩,٤١٣**
حقوق الحصص غير المسيطرة		(١٩٤,٢٩٧,٦٣٢)	(١٧٦,٨٨٥,٤٥٨)
إجمالي حقوق الملكية		**٢,٥٩٣,٧٠٧,١٣٧**	**٢,٣٥٣,٥٢٣,٩٥٥**
الالتزامات غير المتداولة			
قروض	١١	٦٩٨,٣٦٣,٧٤٩	٦٥٧,٤٧٢,٦٩٠
التزامات الإيجار		١٣,٣٩١,٣١٥	١٠,٦٤٠,٠٤٥
إلتزامات ضريبية مؤجلة		٧,٩٠٦,١٦٠	٦,٨٨٤,٤١٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		**٧١٩,٦٦١,٢٢٤**	**٦٧٤,٩٩٧,١٥٢**
الالتزامات المتداولة			
موردون وأوراق الدفع		٦٣٤,٣٩١,٥٦٥	٥٩٤,٧٩٧,٤٠٧
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		٨١٠,٩٤٣,٠٥٨	٦٥٠,٥٩٩,٠٤٥
قروض	١١	٢,٤٧٩,٢١٤,٢٥٦	٢,١٦٦,٩٥٢,٢٥٨
تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل	١٢	١,٢١٠,٠٠٣,٩٠٦	١,٠٦٠,٠٩٢,٥٨٩
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٤-٩	٢٧,٨١٧,٨٦٦	٢٦,٦٧٦,٣٧٨
التزامات الإيجار		٤,٨٤١,٢٠٩	٣,٦٢٦,٦٨٢
المخصصات		١٠٣,٩٧١,٢٦٥	١٠٣,١٨٥,٤١٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٥,٢٧١,١٨٣,١٢٥**	**٤,٦٠٥,٩٢٩,٧٦٩**
إجمالي الالتزامات		**٥,٩٩٠,٨٤٤,٣٤٩**	**٥,٢٨٠,٩٢٦,٩٢١**
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**٨,٥٨٤,٥٥١,٤٨٦**	**٧,٦٣٤,٤٥٠,٨٧٦**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

الأستاذ / محمد صالح
رئيس القطاع المالى للمجموعة

المهندس / أمير أمين نجيب
العضو المنتدب

القاهرة فى ٢٣سبتمبر٢٠٢٦

تقرير الفحص المحدود مرفق

GEOLOGY & MINING ASCOM Financial Department

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
إيرادات من العقود مع العملاء	١٥	١,١٦٩,٧٣٠,٨٠٧	٩٤٤,٢٣٢,٥٧٥
تكلفة الأيرادات	١٦	(٩٥١,٢٣٤,٧٢٧)	(٧٥٨,٢٦٨,٤٨٨)
مجمل الربح		**٢١٨,٤٩٦,٠٨٠**	**١٨٥,٩٦٤,٠٨٧**
إيرادات أخرى - بالصافى		٢٣,٥٩٨,٣٤١	١,٦٣٢,٥٧٩
مصروفات بيع وتوزيع	١٦	(٤٠,٤٣٤,٠٧٧)	(٢٦,١٦٩,٠٤٣)
أعباء طاقة غير مستغلة	١٦	(١٨,٨٧٢,٠٧٤)	(١٨,٤٣٦,٦٨٢)
مصروفات إدارية وعمومية	١٦	(٧٠,٦٢٣,٩٣٩)	(٥٣,٨٧٤,٨٧٣)
خسائر ائتمانية متوقعة	٨,٩	(١,٩٢٢,٦٦٧)	(١,٤٠١,٩٧٢)
مخصصات مكونة		(٣,٩٥٣,٤٤٨)	(٢,٤٧٢,٠١٨)
مخصصات انتفى الغرض منها		-	٨٥,٢٥٧
أرباح تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	١١٢
أرباح التشغيل		**١٠٦,٢٨٨,٢١٦**	**٨٥,٣٢٧,٤٤٧**
إيرادات تمويلية		٨٦,٣٦٥,٤١٠	٥٧,٣١٤,٦٤٢
تكاليف تمويلية		(٥٧,٤٠٧,٩٢١)	(١٠٤,٠٦٣,٤٨٣)
إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)	١٧	**٢٨,٩٥٧,٤٨٩**	**(٤٦,٧٤٨,٨٤١)**
صافى الأرباح قبل الضرائب		**١٣٥,٢٤٥,٧٠٥**	**٣٨,٥٧٨,٦٠٦**
ضرائب الدخل		(٢,٠٣٠,٢٦٨)	-
الضريبة المؤجلة		(٢٥٩,٣٥٠)	-
صافى أرباح الفترة		**١٣٢,٩٥٦,٠٨٧**	**٣٨,٥٧٨,٦٠٦**
نصيب المساهمين بالشركة القابضة		١٣٠,٦٢١,٧٩٣	٤٣,٠٢٣,٧١٦
نصيب أصحاب الحقوق غير المسيطرة		٢,٣٣٤,٢٩٤	(٤,٤٤٥,١١٠)
		١٣٢,٩٥٦,٠٨٧	**٣٨,٥٧٨,٦٠٦**
نصيب السهم الأساسي والمخفض في (الخسائر) الأرباح	١٨	(٣,٨)	٠,٣٦
نصيب السهم في صافي الأرباح للمساهمين بالشركة الأم	١٨	٢,٦٨	٠,٤٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة – عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
صافى أرباح الفترة	١٣٢,٩٥٦,٠٨٧	٣٨,٥٧٨,٦٠٦
الدخل الشامل الآخر		
بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر		
فروق ترجمة عمليات اجنبية	١٠٧,٢٢٧,٠٩٥	(٥,٦٠٤,٨٩١)
إجمالي الربح الشامل عن الفترة	**٢٤٠,١٨٣,١٨٢**	**٣٢,٩٧٣,٧١٥**
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلاً من:		
مساهمى الشركة الأم	٢٥٧,٥٩٥,٣٥٦	٣٧,٠٧٦,٩١٤
الحقوق الغير مسيطرة	(١٧,٤١٢,١٧٤)	(٤,١٠٣,١٩٩)
	٢٤٠,١٨٣,١٨٢	**٣٢,٩٧٣,٧١٥**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة – عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	رأس المال المصدر والمدفوع	الاحتياطيات	الارباح المرحلة	احتياطي أسهم الخزينة	معاملات مع الحصص غير المسيطرة	احتياطى ترجمة عمليات الاجنبية	احتياطيات أخرى	إجمالي حقوق الملكية العائد على الشركة الأم	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالى حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٣٠,٤٨٤	٤٩٦,٣٩٨,٣٠٨	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٢٢,٣٤١,٣٤٢)	١,٣٦٦,٠١٣,٠٥٤	(٢٦,٦٧٥,٤٣١)	٢,٣١٢,٣٣٥,٠٠٠	(١٧١,٨٧٥,٤٨٦)	٢,١٤٠,٤٥٩,٥١٤
صافى ربح الفترة		-	-	٤٣,٠٢٣,٧١٦	-	-	-	-	٤٣,٠٢٣,٧١٦	(٤,٤٤٥,١١٠)	٣٨,٥٧٨,٦٠٦
بنود الدخل الشامل الأخر		-	-	-	-	-	(٥,٩٤٦,٨٠٢)	-	(٥,٩٤٦,٨٠٢)	٣٤١,٩١١	(٥,٦٠٤,٨٩١)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٣٠,٤٨٤	٥٣٩,٤٢٢,٠٢٤	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٢٢,٣٤١,٣٤٢)	١,٣٦٠,٠٦٦,٢٥٢	(٢٦,٦٧٥,٤٣١)	٢,٣٤٩,٤١١,٩١٤	(١٧٥,٩٧٨,٦٨٥)	٢,١٧٣,٤٣٣,٢٢٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٣٠,٤٨٤	٨١٦,٤٦٢,٩١٣	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٢٢,٣٤١,٣٤٢)	١,٢٣٧,٣٤٧,٤٣١	-	٢,٥٣٠,٤٠٩,٤١٣	(١٧٦,٨٨٥,٤٥٨)	٢,٣٥٣,٥٢٣,٩٥٥
المحول الى الاحتياطي القانونى		-	١١,٥٠٥,١٤٤	(١١,٥٠٥,١٤٤)	-	-	-	-	-	-	-
صافى ربح الفترة		-	-	١٣٠,٦٢١,٧٩٣	-	-	-	-	١٣٠,٦٢١,٧٩٣	٢,٣٣٤,٢٩٤	١٣٢,٩٥٦,٠٨٧
بنود الدخل الشامل الأخر		-	-	-	-	-	١٢٦,٩٧٣,٥٦٣	-	١٢٦,٩٧٣,٥٦٣	(١٩,٧٤٦,٤٦٨)	١٠٧,٢٢٧,٠٩٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,١٣٥,٦٢٨	٩٣٥,٥٧٩,٥٦٢	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٢٢,٣٤١,٣٤٢)	١,٣٦٤,٣٢٠,٩٩٤	-	٢,٧٨٨,٠٠٤,٧٦٩	(١٩٤,٢٩٧,٦٣٢)	٢,٥٩٣,٧٠٧,١٣٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة – عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل الضرائب		١٣٥,٢٤٥,٧٠٥	٣٨,٥٧٨,٦٠٦
تسويات لمطابقة صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة	٥	٧٣,٦٧٥,٨٩٧	٦٢,٩٦٩,٥٤٥
مخصصات مكونة		٣,٩٥٣,٤٤٨	٢,٣٨٦,٧٦١
مخصصات انتفى الغرض منها		-	-
فوائد مدينة		٥٧,٤٠٧,٩٢١	٥٠,٧٩٥,٧٦٤
فوائد دائنة		(١٤,٨٧١,١٧٣)	(٥٧,٣١٤,٦٤٢)
أرباح رأسمالية		(١,٥٨٣,٤٩٣)	-
خسائر ائتمانية متوقعة		١,٩٢٢,٦٦٧	(١,٤٠١,٩٧٢)
أرباح تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	١١,٦٦٦,٣٥٠
خسائر فروق عملة – غير محققة		(١,١٨٦,٢٣١)	٥٣,٥٣٤,٧٧٢
ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		**٢٥٤,٥٦٤,٧٤١**	**١٦١,٢١٥,١٨٤**
التغيرات في رأس المال العامل:			
المخزون		(٧٥,٤٩١,٠٥٩)	٧٦,٨٢٤,١٩٥
العملاء وأوراق القبض	٨	(١٦٦,٥٨٠,٧٨٢)	(٥٦,٥٧٠,٦٩١)
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(١٨٢,٩٥٠,٤٣٢)	(١٤,١٤٥,٨٥٩)
المستحق من أطراف ذات علاقة	٩-٣	(٦٤,٨٠٠,٣٩٠)	(٤٥٩,٦٦٩,٨٦٣)
الموردون وأوراق الدفع		٣٩,٥٩٤,١٥٨	(٩٣,٠٠٦,٨٦٦)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٩-٤	١,١٤١,٤٨٨	(٣٤,٦٧٠,٠٣٧)
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		١٦٠,٣٤٤,٠١٣	٤٠,٢١٨,٥٤٤
مخصصات مستخدمة		٣,١٥٠,٠٠٠	٢٨,٩١٤
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		**(٣١,٠٢٨,٢٦٣)**	**(٣٧٩,٧٧٦,٤٧٩)**
ضرائب مسددة		(٣,٦٨٢,٨٥١)	(٣,٢٦٩,٣٨٠)
فوائد محصلة		-	٣,٣٦٢,٨١٩
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		**(٣٤,٧١١,١١٤)**	**(٣٧٩,٦٨٣,٠٤٠)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٥	(٨٣,٦٦٩,٥٨٩)	(١٥٢,٥٠٠,٨٤٧)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١,٥٨٣,٤٩٣	-
مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات		-	(٣٩,٠٠٠,٠٠٠)
متحصلات من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	٧٢,١٦٤,٨٣٤
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى الأنشطة الاستثمارية		**(٨٢,٠٨٦,٠٩٦)**	**(١١٩,٣٣٦,٠١٣)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
التأجير التمويلى - أقساط مدفوعة		(٣,٩٦٥,٧٩٧)	(١,٩٨٨,٧٩١)
فوائد مدفوعة		(٤٩,٤٧٦,٣٢٧)	(٣٣,٨٧٣,٩٢٠)
تسهيلات ائتمانية (بالصافى)	١٢	١٤٩,٩١١,٣١٧	٢٠٠,٣٧٧,٧١٩
مدفوعات قروض		-	(١٣,٣٦٥,٩٠٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		**٩٦,٤٦٩,١٩٣**	**١٥١,١٤٩,١٠٨**
التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		**(٢٠,٣٢٨,٠١٧)**	**(٣٤٧,٨٦٩,٩٤٥)**
النقدية وما فى حكمها في بداية العام		٢٠٦,٠٤٣,١٣٤	٥٦٦,٧٨٧,٤٩٩
النقدية وما فى حكمها في نهاية الفترة		**١٨٥,٧١٥,١١٧**	**٢١٨,٩١٧,٥٥٤**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

١- مقدمة

١-١ نبذة عن الشركة الأم

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

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

مدة الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري، وتم التجديد لمدة ٢٥ عاماً أخرى تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٤٩.

الشركة مسجلة بالبورصة المصرية.

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٦.

يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:

- شركة القلعة للاستثمارات المالية بنسبة مساهمة ٥٦,٥٦٪ تقريباً، والتي تعتبر الشركة المسيطرة النهائية.
- شركة فاينانشيال هولدنج إنترناشيونال بنسبة مساهمة ١٥,٨٣٪ تقريباً.

١-٢ غرض المجموعة

- القيام بالأنشطة الخاصة بالتنقيب عن الخامات التعدينية والمعادن واستخراجها وتقطيعها باستخدام جميع الوسائل الآلية واليدوية ودراسة التربة والخامات التعدينية.
- إجراء المسح الجيولوجي والطبوغرافي على الخامات التعدينية والمناجم والمحاجر ومنشآت المناجم والمحاجر.
- استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها.
- دراسة المناجم والمحاجر القائمة وتقويم مكوناتها وآلاتها ومعداتها.
- تشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين.
- تقديم جميع الخدمات الفنية المتصلة بمجال التعدين والصناعات المتصلة بالتعدين وهي معالجة الخامات التعدينية والمعادن وتحويلها ومزجها 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 والاستكشاف والمعدات الخاصة بمجال البترول.
- أعمال الاستيراد والوكالة التجارية للشركات المصرية والأجنبية بما يخدم أغراض الشركة.
- استخراج الحجر الجيري و جرشه و تكسيره.
- أنشطة أخرى للتعبئة و التغليف.
- أنشطة أخرى لصناعة المواد الكيميائية الأساسية.
- إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها بالإضافة إلي إنتاج الصوف الصخري والصوف الزجاجي بمختلف السمك والأشكال.

٢- السياسات المحاسبية

فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية التى استخدمت فى إعداد القوائم المالية المجمعة والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

٢-١ أسس إعدد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ومع أي تصريحات صدرت عن الشركة خلال الفترة الدورية التي يتم إعداد التقارير عنها.

٣- التغيرات الهامة خلال الفترة

الأصول الثابتة

يعود السبب في زيادة الأصول الثابتة الي التالي:

- زيادة ناتجة من شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب شراء أصول بقيمة ٢,٤١٧,١٢٩ جنيه مصرى اكبر من استبعاد أصول.
- أنخفاض ناتج من شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب اهلاك الفترة والذي تجاوز الإضافات الرأسمالية التي تمت خلال الفترة بنسبة ١,٧٪.
- انخفاض ناتج من شركة جلاس روك للعزل بسبب اهلاك الفترة والذي تجاوز الإضافات الرأسمالية التي تمت خلال الفترة.

مشروعات تحت التنفيذ

يعود السبب في التغير في المشروعات تحت التنفيذ الي التالي :

- زيادة ناتجة من شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب شراء آلات .
- زيادة ناتجة من شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب إضافة وتنفيذ أعمال مباني وتطوير وأدوات ومعدات بمبلغ ٧,٥٢٨ دولار أمريكى لم يتم الانتهاء منها وتأهيلها للتشغيل والخاصة بالطاحونة وإنشاء المعمل .
- زيادة ناتجة من شركة جلاس روك للعزل بسبب الإنفاق على مشروعات رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة بمبلغ ٥١٢,٠٠٦ دولار أمريكى.

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

يعود السبب في زيادة أصول مالية بالتكلفة المستهلكة الي إضافة فوائد القيمة الحالية للفترة للمتحصلات المالية المستقبلية في شركة ايه بى ام للاستثمارات القابضة .

أصول غير ملموسة

يعود السبب في زيادة أصول غير ملموسة الي وجود إضافات رأسمالية مرتبطة بنظام التشغيل خلال الفترة ناتجة من شركة جلاس روك للعزل بمبلغ ٢,٠٤٢ دولار أمريكى .

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

لا يوجد تغيير في قيمة أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣- التغيرات الهامة خلال الفترة (تابع)

مدفوعات تحت حساب شراء أستثمارات

لا يوجد تغيير في قيمة مدفوعات تحت حساب شراء أستثمارات

المخزون

يعود السبب في زيادة / انخفاض المخزون الى التالي :

- زيادة ناتجة من شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب شراء قطع غيار.
- زيادة ناتجة من شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب زيادة البضاعة بالشحن في نهاية الربع الأول
- انخفاض ناتج من شركة جلاس روك للعزل بسبب زيادة السحب والاستهلاك من المخزون في النشاط التشغيلي مقارنة بالمشتريات والإضافات خلال الفترة.

عملاء وأوراق قبض

يعود السبب في زيادة / انخفاض عملاء وأوراق قبض الي التالي :

- زياده ناتجة من شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب نمو حجم المبيعات، مما أدى إلى ارتفاع أرصدة العملاء بنهاية الفترة. كما ساهمت زيادة التعاملات مع العملاء الرئيسيين وامتداد فترات الائتمان الممنوحة لبعض العملاء في ارتفاع الرصيد مقارنة بالفترة السابقة.
- زيادة ناتجة من شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب النمو في إيرادات المبيعات خلال الفترة، الأمر الذي انعكس على ارتفاع أرصدة العملاء التجارية. كما تأثرت الأرصدة بتوقيتات التحصيل الخاصة بمبيعات نهاية الفترة، مما أدى إلى زيادة الرصيد القائم بنهاية الفترة المالية.
- زيادة ناتجة من شركة جلاس روك للعزل بسبب ارتفاع حجم المبيعات الناتج عن زيادة الطلب على منتجات الشركة، مما أدى إلى نمو أرصدة العملاء. كما ساهمت المبيعات المنفذة خلال الأسابيع الأخيرة من الفترة والتي لم تستحق للتحصيل بعد في زيادة الرصيد بنهاية الفترة.

المستحق من / الى أطراف ذات علاقة

يعود السبب في زيادة المستحق من / الي أطراف ذات علاقة الي زيادة سعر صرف الدولار الامريكى عن الفترة الماضية وتلك الزيادة نتيجة تقييم ارصدة الأطراف ذات العلاقة.

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يعود السبب في زيادة / انخفاض دائنون وأرصدة دائنة أخري الي التالي:

- زيادة ناتجة من شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب ضرائب المرتبات والتامينات ومصروفات مستحقة للمقاولين.
- زيادة ناتجة من شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات لزيادة المصروفات المستحقة بسبب تعلية استحقاقات مسحوبات فواتير كهرباء المصنع وزيادة مستحقات هيئة الاستثمار وزيادة أرصدة مستحقة للجمارك وتعلية استحقاقات إتاوات وإيجارات المحاجر وارتفاع مستحقات مصلحة الضرائب والتأمينات الاجتماعية.
- زيادة ناتجة من شركة جلاس روك للعزل بسبب زيادة المصروفات المستحقة والالتزامات الأخرى القائمة.

قروض

يعود السبب في زيادة / انخفاض القروض الي التالي:

- انخفاض ناتج من شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب إلى سداد أقساط من القرض متوسط الأجل مما أدى لانخفاض الجزء غير المتداول وزيادة الجزء المتداول بسبب إعادة تبويب الأقساط المستحقة خلال ١٢ شهراً إلى الجزء المتداول.
- انخفاض ناتج من شركة جلاس روك للعزل لأنخفاض القروض بنكية بسبب تغيير سعر صرف اليورو مقابل الدولار.

٣- التغيرات الهامة خلال الفترة (تابع)

مخصصات

يعود السبب في زيادة / انخفاض المخصصات الي التالي :

- أنخفاض في شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب سداد التزمات قضائية بمبلغ ٣,١٥٠,٠٠٠ جنيه مصري.
- زيادة في شركة جلاس روك للعزل المخصصات بسبب تكوين مخصصات إضافية خلال الفترة بمبلغ ٤٠,٢٩٠ دولارأمريكى.

تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

يعود السبب في زيادة / انخفاض تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل الي التالي :

- انخفاض في شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب سداد مبلغ ٢,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري
- زيادة في شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بمبلغ ٧,٠٤٠ دولار أمريكى بسبب صافي المسحوبات المستخدمة من التسهيلات البنكية بمبلغ ٦,٤٣٠,٨٦٠ دولار أمريكى مقابل سدادات بمبلغ ٦,٤٣٤,٣٨٣ دولارأمريكى .

الإيرادات من العقود مع العملاء

يعود السبب في زيادة الأيرادات من العقود مع العملاء الي التالي :

- زيادة في شركة اسيك للتعدين (اسكوم) ناتجة من نمو الكميات المباعة وتحسن متوسط أسعار البيع لبعض المنتجات خلال الفترة، وزيادة الطلب من العملاء الرئيسيين، مما أدى إلى ارتفاع إجمالي الإيرادات مقارنة بالفترة المقارنة.
- زيادة في شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات ترجع إلى ارتفاع حجم المبيعات نتيجة زيادة الطلب على منتجات الشركة والتوسع في قاعدة العملاء، إلى جانب تحسن مزيج المنتجات المباعة، مما انعكس إيجاباً على إجمالي الإيرادات.
- زيادة في شركة جلاس روك للعزل في الإيرادات ناتجة من نمو حجم المبيعات مدعوماً بزيادة الطلب على منتجات العزل، بالإضافة إلى تحسن معدلات التشغيل وزيادة الكميات المباعة خلال الفترة.

تكلفة الحصول على الإيرادات

يعود السبب في زيادة تكلفة الأيردات الي التالي :

- زيادة في تكلفة الحصول على الإيرادات لشركة اسيك للتعدين (اسكوم) ناتجة من نمو حجم المبيعات وما صاحبه من زيادة في تكلفة المواد الخام والوقود والنقل، بالإضافة إلى ارتفاع تكاليف التشغيل المباشرة مقارنة بالفترة السابقة.
- زيادة في شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب ارتفاع تكلفة الخامات ومستلزمات الإنتاج والتعبئة المباشرة بمبلغ ١,٤٦٧,٢٩٣ دولار (نتيجة تجهيز بالتات جديدة، وتكاليف الكهرباء والطاقة الشمسية ، وإتاوات المحاجر)، وزيادة أجور عمال المصنع بمبلغ ١٠٤,٠٦٤ دولار، وإثبات إهلاكات خطوط الإنتاج بـ ٦٧٨,٤٥٣ دولار أمريكي.
- زيادة في شركة جلاس روك ترجع إلى نمو حجم الإنتاج والمبيعات بالإضافة إلى ارتفاع تكلفة المواد الخام والطاقة وتكاليف التشغيل المباشرة اللازمة لتلبية الطلب المتزايد.

الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية

يعود السبب في زيادة الخسائر الأئتمانية المتوقعة للأصول المالية الي تكوين مخصصات للعملاء بمبلغ ٤,٤١٥,٨٧٢ جنيه مصرى وتكوين مخصصات للأرصدة المدينة بمبلغ ٤٠١,٨٦٣ جنيه مصري .

٣- التغيرات الهامة خلال الفترة (تابع)

تكاليف تمويلية - بالصافي

يعود السبب في زيادة / انخفاض التكاليف تمويلية الي التالي :

- أنخفاض في شركة اسيك للتعدين (اسكوم) بسبب فروق العملة
- زيادة في شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب زيادة فوائد القروض والتسهيلات البنكية
- انخفاض في شركة جلاس روك للعزل بسبب التغييرات في اسعار صرف اليورو و الجنيه المصري مقابل الدولار الامريكي

ضريبة الدخل

يعود السبب في زيادة ضريبة الدخل الي ضرائب الدخل عن الفترة في شركة اسيك للتعدين (اسكوم)

٤- تغير سعر الصرف

الفترة / دولار أمريكى	سعر الاقفال	متوسط سعر الفترة
ديسمبر ٢٠٢٥	٤٧,٦٧١٢	٤٩,١٠٤١
مارس ٢٠٢٦	٥٤,٥٩٤٥٥	٥١,١٦٧٦

٥- الأصول الثابتـة

	أراضي	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	سيارات, شاحنات ووسائل نقل	حاسبات آلية وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	تحسينات على أصول مستأجرة	أصول حق انتفاع	الإجمالي
١ يناير ٢٠٢٥									
التكلفة	١٣٧,١١٧,١٥٨	١,٥٨٦,٦٣١,٠٥٧	٤,٨٨٥,٦٨٤,٦٧٠	٤٥,٤٠٧,٨٣٥	٣٣,٤٧٨,٠٤١	٢٢,٦٢١,٩٦٢	٤,٠٦٥,٩٤٥	٤٢,٣٠٠,٥٧٥	٦,٧٥٧,٣٠٧,٢٤٣
مجمع الإهلاك	-	(٤١٥,٨٥٧,٧٠٣)	(٤,٠٠٤,٩٢٧,٩٨٨)	(٣٠,٤٨٥,٩٦٠)	(٣٠,٥٦٦,٤٠٦)	(١٧,٣٠٦,٣٥٥)	(٣,٥٥٦,٠٨٩)	(٣٥,١٧٠,٥٧٦)	(٤,٥٣٧,٨٧١,٠٧٧)
صافى القيمة الدفترية	١٣٧,١١٧,١٥٨	١,١٧٠,٧٧٣,٣٥٤	٨٨٠,٧٥٦,٦٨٢	١٤,٩٢١,٨٧٥	٢,٩١١,٦٣٥	٥,٣١٥,٦٠٧	٥٠٩,٨٥٦	٧,١٢٩,٩٩٩	٢,٢١٩,٤٣٦,١٦٦
السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									
صافى القيمة الدفترية في أول العام	١٣٧,١١٧,١٥٨	١,١٧٠,٧٧٣,٣٥٤	٨٨٠,٧٥٦,٦٨٢	١٤,٩٢١,٨٧٥	٢,٩١١,٦٣٥	٥,٣١٥,٦٠٧	٥٠٩,٨٥٦	٧,١٢٩,٩٩٩	٢,٢١٩,٤٣٦,١٦٦
الإضافات خلال العام	-	٤٤١,٣٨٦	٥٢,١٧٥,٠٤٦	١,١٨٦,٨٢٠	٣,٩٩١,٣٢٠	٥,٨٨١,٩٧٣	٤٩١,٩٧٤	١١,٨١٠,٠١٩	٧٥,٩٧٨,٥٣٨
تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ	-	٢٣٠,٧٥٤,٤٩٠	٤٠٨,٣٢٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	٦٣٩,٠٧٦,٩٩٠
الاستبعادات خلال العام	-	-	(٩,٧٨٠,٠٠١)	(١٣,٥٧٥,٠٧٢)	-	-	-	-	(٢٣,٣٥٥,٠٧٣)
إهلاك العام	-	(٤٩,٦٨٨,٧٣٢)	(٢٠٣,٠١١,٤٧٩)	(٤,٠٢٣,٤١٧)	(١,٩٨٩,٥٤٨)	(١,٨٣٩,٤٤٢)	(٢١٢,٢٤٣)	(٥,٨٨١,٤٦٣)	(٢٦٦,٦٤٦,٣٢٤)
إهلاك الاستبعادات	-	-	٩,٥٤٥,٢٢٣	٨,٣٨٩,١٨١	-	-	-	-	١٧,٩٣٤,٤٠٤
فروق الترجمة	(٨,٥٠٥,٣٦٦)	(٧٨,١٤٠,٤٠٩)	(٦١,٢٠٢,٨٦٩)	(٨١٤,٩٣٨)	(٢١٨,٣٦٢)	(٤٤٧,٨٥١)	(٣٧,٢٤٣)	(٣٩٨,٤٥٨)	(١٤٩,٧٦٥,٤٩٦)
صافى القيمة الدفترية في نهاية العام	١٢٨,٦١١,٧٩٢	١,٢٧٤,١٤٠,٠٨٩	١,٠٧٦,٨٠٥,١٠٢	٦,٠٨٤,٤٤٩	٤,٦٩٥,٠٤٥	٨,٩١٠,٢٨٧	٧٥٢,٣٤٤	١٢,٦٦٠,٠٩٧	٢,٥١٢,٦٥٩,٢٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									
التكلفة	١٢٨,٦١١,٧٩٢	١,٧١٢,٣٣٨,١٠٣	٥,٠٢٥,٠٧٣,٩٣٦	٣١,٣٢٠,٥٧٢	٣٥,٦٨٤,٠٦٩	٢٧,١٢١,٢٤٠	٤,٣٢٨,٠١٥	٥١,٧٧٧,٧٤٣	٧,٠١٦,٢٥٥,٤٧٠
مجمع الإهلاك	-	(٤٣٨,١٩٨,٠١٤)	(٣,٩٤٨,٢٦٨,٨٣٤)	(٢٥,٢٣٦,١٢٣)	(٣٠,٩٨٩,٠٢٤)	(١٨,٢١٠,٩٥٣)	(٣,٥٧٥,٦٧١)	(٣٩,١١٧,٦٤٦)	(٤,٥٠٣,٥٩٦,٢٦٥)
صافى القيمة الدفترية	١٢٨,٦١١,٧٩٢	١,٢٧٤,١٤٠,٠٨٩	١,٠٧٦,٨٠٥,١٠٢	٦,٠٨٤,٤٤٩	٤,٦٩٥,٠٤٥	٨,٩١٠,٢٨٧	٧٥٢,٣٤٤	١٢,٦٦٠,٠٩٧	٢,٥١٢,٦٥٩,٢٠٥
السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦									
صافى القيمة الدفترية في أول العام	١٢٨,٦١١,٧٩٢	١,٢٧٤,١٤٠,٠٨٩	١,٠٧٦,٨٠٥,١٠٢	٦,٠٨٤,٤٤٩	٤,٦٩٥,٠٤٥	٨,٩١٠,٢٨٧	٧٥٢,٣٤٤	١٢,٦٦٠,٠٩٧	٢,٥١٢,٦٥٩,٢٠٥
الإضافات خلال العام	-	٢,٩٨٩,٣٤٧	٧,٩٢٩,٦٤٤	١١,٩٩٢,٦٨١	١,٦٤٩,٧١٩	٤٨٠,١٧٥	٤,٣١٧,٣٣٢	-	٢٩,٣٥٨,٨٩٨
تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	٧٨٦,٨٩٧	-	-	-	-	-	٧٨٦,٨٩٧
الاستبعادات خلال العام	-	-	(١,٢٥٧,٤٢٥)	-	-	-	-	-	(١,٢٥٧,٤٢٥)
إهلاك العام	-	(١٤,١٣٧,٨٧٤)	(٥٦,٢٧١,٤٤٦)	(٨١٨,٤٢٠)	(٦٠٧,٠٤٧)	(٦٣٢,٠٤٦)	(٧٦,٤٦٩)	(١,١٣٢,٥٩٥)	(٧٣,٦٧٥,٨٩٧)
إهلاك الاستبعادات	-	-	١,٢٥٧,٤٢٥	-	-	-	-	-	١,٢٥٧,٤٢٥
فروق الترجمة	١٨,٥٨٩,٩٨٢	١٨٤,٠٢٣,٧٦٨	١٤٩,٨٦١,٧٩٦	٧٠٠,٩٣٠	٥٩٦,٧٨٢	١,١٢١,٣٤٣	٣٩١,٠٥٨	١,٢٢٧,٠١٦	٣٥٦,٥١٢,٦٧٥
صافى القيمة الدفترية في نهاية العام	١٤٧,٢٠١,٧٧٤	١,٤٤٧,٠١٥,٣٣٠	١,١٧٩,١١١,٩٩٣	١٧,٩٥٩,٦٤٠	٦,٣٣٤,٤٩٩	٩,٨٧٩,٧٥٩	٥,٣٨٤,٢٦٥	١٢,٧٥٤,٥١٨	٢,٨٢٥,٦٤١,٧٧٨
٣١ مارس ٢٠٢٦									
التكلفة	١٤٧,٢٠١,٧٧٤	١,٩٦٣,٨١٥,٣٣٥	٥,٧٤٧,٨٦٠,٧٨٢	٤٥,٨٠٧,٢٠٧	٤١,٤٢١,١٠٨	٣٠,٩٥٢,٨٣٧	٩,٤٧٢,٥٦٨	٥٧,٦٤٧,٠٠٣	٨,٠٤٤,١٧٨,٦١٤
مجمع الإهلاك والاضمحلال	-	(٥١٦,٨٠٠,٠٠٥)	(٤,٥٦٨,٧٤٨,٧٨٩)	(٢٧,٨٤٧,٥٦٧)	(٣٥,٠٨٦,٦٠٩)	(٢١,٠٧٣,٠٧٨)	(٤,٠٨٨,٣٠٣)	(٤٤,٨٩٢,٤٨٥)	(٥,٢١٨,٥٣٦,٨٣٦)
صافى القيمة الدفترية	١٤٧,٢٠١,٧٧٤	١,٤٤٧,٠١٥,٣٣٠	١,١٧٩,١١١,٩٩٣	١٧,٩٥٩,٦٤٠	٦,٣٣٤,٤٩٩	٩,٨٧٩,٧٥٩	٥,٣٨٤,٢٦٥	١٢,٧٥٤,٥١٨	٢,٨٢٥,٦٤١,٧٧٨

٥- الأصول الثابتـة (تابع)

يتم توزيع مصروفات الإهلاك فى قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة كما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
تكلفة الايراد	٥٢,٦٩٢,٩٨٦	١٨٨,٣٦١,٨٩٨
أعباء طاقة غير مستغلة	١٨,٨٧٢,٠٧٤	٧٠,٩٨٨,٩٦٣
مصروفات إدارية وعمومية	٢,٠٣٧,٢١٧	٧,٢٩٥,٤٦٣
أصول غير ملموسة	٧٣,٦٢٠	-
الإجمالى	**٧٣,٦٧٥,٨٩٧**	**٢٦٦,٦٤٦,٣٢٤**

تتمثل قيمة المتحصلات من بيع أصول ثابتة فى قائمة التدفقات النقدية المجمعة فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة المستبعدة	-	٥,٤٢٠,٦٦٩
صافى أرباح بيع أصول ثابتة (إيضاح ٣٢)	١,٥٨٣,٤٩٣	٤٩,٢٧٠,٤٣٧
المتحصلات من بيع أصول ثابتة	**١,٥٨٣,٤٩٣**	**٥٤,٦٩١,١٠٦**

يتضـمن بنـد الأصـول الثابتـة أصـول مهلكـة دفتريـا ولازالـت تعمـل تبلـغ تكلفتهـا مبلـغ ٢,٣٧٩,٨٤١,٠٧٨ جنيـه مصـري فـي ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٠٣١,٨٥٣,٨٤٧ جنيه مصري).

اضمحلال الأصول الثابتة (شركة جلاسروك)

لقد أخذت الشركة فى اعتبارها العوامل التى تدل على اضمحلال الأصول ولذلك قامت الشركة بتحديد القيمة الاستردادية للأصل عن طريق باستخدام منهجية التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة، مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات والتوقعات المتعلقة بالأداء المستقبلي. وقد أظهرت نتائج الاختبار أن القيمة الاستردادية للأصول تتجاوز قيمتها الدفترية، وبالتالي لم ينتج عن اختبار الاضمحلال أي خسائر اضمحلال يتعين الاعتراف بها خلال الفترة.

رهونات (شركة جلاسروك)

يوجد رهن تجاري لصالح بنك مصر مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك وكذلك خطوط الإنتاج مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح البنك برقم ٢٨٣ في تاريخ ١٠ مارس ٢٠١٤ وقد تم قيد هذا الرهن في مصلحة الشهر العقاري. وقد تم تجديد الرهن التجاري لصالح بنك مصر في تاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٩

رهونات (شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات)

يوجد رهن تجاري لصالح البنك الأهلي المتحد مقابل عقد التمويل المبرم مع البنك وكذلك خطوط الإنتاج مرهونة رهناً تجارياً من الدرجة الأولى لصالح البنك.كما يوجد رهن عقاري على أرض المصنع المخصص لأنتاج الطوب الطفلي الواقع في محافظة المنيا.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل حركة المشروعات تحت التنفيذ كالآتي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد أول العام	٤٩,٣١٠,٤٥٩	٣٧٢,٢٨٩,١٦٠
إضافات	٢٨,٥٨٠,٤٠٤	٣٣٣,٥٠٥,٢٨٠
تحويلات	(٧٨٦,٨٩٧)	(٦٣٩,٠٧٦,٩٩٠)
فروق ترجمة عمليات أجنبية	٦,٦٤٩,٥٩٣	(١٧,٤٠٦,٩٩١)
	٨٣,٧٥٣,٥٥٩	٤٩,٣١٠,٤٥٩

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى البنود الآتية:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مبانى	٤٠,٤٢٨,٨٩٥	١٧,٣٩٩,٦٥٧
الألات	٤٣,٣٢٤,٦٦٤	٣١,٩١٠,٨٠٢
	٨٣,٧٥٣,٥٥٩	٤٩,٣١٠,٤٥٩

٧ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء المتداول	-	-
الجزء غير المتداول	٢١,٧٩١,٠٢٤	٢١,٧٩١,٠٢٤
	٢١,٧٩١,٠٢٤	٢١,٧٩١,٠٢٤

٧ / أ أوراق مالية مدرجة بالبورصة

أصول متداولة

	بلد الأعمال	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
Allied Gold Corporation*	كندا	٣٢٠,٥٥٣,٠٠٢	٣٢٠,٥٥٣,٠٠٢
راية القابضة للاستثمارات المالية	مصر	-	-
مخصص خسائر اسهمAllied Gold Corporation***		(٣٢٠,٥٥٣,٠٠٢)	(٣٢٠,٥٥٣,٠٠٢)
الإجمالى		-	-

٧ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

٧ / أ أوراق مالية مدرجة بالبورصة (تابع)

*** Allied Gold Corporation**

في ٦ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت شركة ايه بى ام للاستثمارات القابضة (شركة تابعة) ببيع أسهمها في شركة أسكوم للمعادن الثمينة – اثيوبيا (شركة شقيقة).تضمنت قيمة الصفقة نقل ملكية ١١,٤٦٥,٧٩٥ سهم في شركة Allied Gold Corporation بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢٣، وهي شركة مدرجة في البورصة الكندية. بلغت القيمة السوقية للأسهم في تاريخ المعاملة ٤٦,٢٢٤,٣٥٣ دولار أمريكي بسعر ٤,٠٣ دولار أمريكي لكل سهم في ذلك التاريخ ، وقد تم بيع عدد ٣,٩٦٥,٧٩٥ سهم بالكامل بعد ذلك التاريخ .

تم رهن عدد ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم لصالح St. James Bank مقابل التسهيلات الممنوحة من البنك (إيضاح ١٦-٣). قامت الشركة في الفترة اللاحقة بمتابعة حالة القرض وذلك لتعجيل سداد القرض وتقدمت بطلب للبنك الذي رفض رد الاسهم واعتبرها سداد للقرض معللا ذلك بان احد اشتراطات القرض الا تقل الاسهم المتداولة خلال الفترة عن عدد اسهم محدد والا يقل السعر عن سعر معين. اعترضت الشركة على الاجراء وقامت بتعين احد المكاتب القانونية لتولي القضية وذلك بعد رفض البنك التسوية الودية. ادت هذه التسوية الى خسائر بقيمة ٣٢٠,٥٥٢,٥٩٧ جنية مصري تم تحميلها على قائمة الدخل كفرق بين قيمة الاسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و قيمة القرض.

في سبتمبر ٢٠٢٤ حصلت الشركة على قيمة ٥٠٪ من القسط الأول في شكل أسهم طبقا لجدول السداد في إيضاح (٩- ب) وقد تم بيعها بالكامل .

في سبتمبر ٢٠٢٥ تم الحصول على عدد ١,٤٣٣,٣٨٣ سهم من أسهم في شركة Allied Gold Corporation بقيمة ٢٠,٦٥٢,٠٨٢ دولار أمريكى تمثل القسط الثانى من صفقة بيع شركة أسكوم للمعادن الثمينة – اثيوبيا (شركة شقيقة) وقد تم بيع كامل تلك الأسهم في خلال سبتمبر ونوفمبر ٢٠٢٥.

وفيما يلى حركة الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة بالبورصة:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٣٢٠,٥٥٢,٥٩٧	٤٠٤,٨٥٣,٠٠٢
إضافات (استبعادات):		
راية القابضة للاستثمارات المالية	-	(٧٢,١٦٤,٨٣٤)
Allied Gold Corporation	-	(١٧٩,٦٧٣,١٩٣)
البنك التجاري الدولي	-	-
خسائر بيع أصول مالية بالقيمة العادلة	-	(٣٦,٢٨١,٩١٠)
أرباح تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة	-	٢٠٤,٦٠٩,٩٥٧
خسائر فروق تقييم عملة	-	(٧٩٠,٤٢٥)
	٣٢٠,٥٥٢,٥٩٧	**٣٢٠,٥٥٢,٥٩٧**
مخصص خسائر اسهم Allied Gold Corporation	(٣٢٠,٥٥٢,٥٩٧)	(٣٢٠,٥٥٢,٥٩٧)
	-	**-**

٧ /ب أوراق مالية غير مدرجة بالبورصة

أصول غير متداولة

	بلد الأعمال	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة فالكون للاستثمارات الزراعية المحدودة*	مصرية	٢١,٧٩١,٠٢٤	٠,١٧٪	٢١,٧٩١,٠٢٤
الإجمالى		**٢١,٧٩١,٠٢٤**		**٢١,٧٩١,٠٢٤**

* يتمثل الاستثمار في الأسهم التي حصلت عليها الشركة نتيجة توقيع اتفاقية مع شركة جنوب الوادى للاسمنت يتم بموجبها تسوية المديونيات المستحقة للشركة والتي سبق إعدامها وذلك مقابل نقل ملكية ٤٣٦,٥٤٦ سهم من أسهم شركة جنوب الوادى للاسمنت فى شركة فالكون إلى شركة اسكوم بقيمة ٧,٢٥٩,٣١٨ جنيه مصرى، وقد تم الاعتراف بتلك الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي في تاريخ توقيع الأتفاقية.

٧ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

٧ /ب أوراق مالية غير مدرجة بالبورصة (تابع)

تم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الارباح او الخسائر المجمعة، في ٣١ مارس ٢٠٢٦: مكاسب قدرها لا شيء جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: مكاسب قدرها ٢,٣٠٢,٦٤٩ جنيه مصري).

**** Allied Gold Corporation**

تضمنت قيمة صفقة بيع شركة أسكوم للمعادن الثمينة – اثيوبيا (شركة شقيقة)، مديونية مستحقة غير مخصومة تبلغ ٦٥,٦٠٠,٧٣١ دولار أمريكي يتم سدادها على ٣ أقساط وفقاً للجدول التالي:

الأقساط	المبلغ (دولار أمريكي)	تاريخ الاستحقاق	طريقة السداد
القسط الأول *	٢٤,٢٩٦,٥٦٧	٧ سبتمبر ٢٠٢٤	المشتري لديه حق السداد كما يلي: ١٠٠٪ نقدي؛ أو ٥٠٪ نقدي و٥٠٪ بما يعادل المبلغ في هيئة أسهم في شركة Allied Gold Corporation بسعر السوق في تاريخ السداد
القسط الثاني	٢٠,٦٥٢,٠٨٢	٧ سبتمبر ٢٠٢٥	المشتري لديه حق السداد كما يلي: ١٠٠٪ بما يعادل المبلغ في هيئة أسهم في شركة Allied Gold Corporation بسعر السوق في تاريخ السداد
القسط الثالث	٢٠,٦٥٢,٠٨٢	٧ سبتمبر ٢٠٢٧	١٠٠٪ نقدي
	٦٥,٦٠٠,٧٣١		

تم الاعتراف بالأقساط التي يستطيع المشتري تسديدها كأسهم بما يعادل القيمة النقدية للقسط والبالغة ٣٢,٨٠٠,٣٦٥ دولار أمريكي كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، حيث تم احتساب القيمة الحالية للأقساط باستخدام معدل خصم ٦٪ سنويا والمعادل لسعر الفائدة السائد على أدوات مالية مماثلة.

تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم اقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدي زمني قصير (أغراض المتاجرة) كأصول متداولة أذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية السنة المالية. وإلا سيتم عرضها كأصول غير متداولة.

* قامت المجموعة بتحصيل القسط الاول بطريقة ٥٠٪ نقدي و٥٠٪ بما يعادل المبلغ في هيئة أسهم في شركة Allied Gold Corporation بسعر السوق في تاريخ السداد، تم الاستحواذ على الاسهم في العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وتم اضافته للاستثمارات. تم تحصيل الجزء النقدي في نوفمبر ٢٠٢٤ .

في سبتمبر ٢٠٢٥ تم الحصول على عدد ١,٤٣٣,٣٨٣ سهم من أسهم في شركة Allied Gold Corporation بقيمة ٢٠,٦٥٢,٠٨٢ دولار أمريكى تمثل القسط الثانى من صفقة بيع شركة أسكوم للمعادن الثمينة – اثيوبيا (شركة شقيقة) وقد تم بيع كامل تلك الأسهم في خلال سبتمبر ونوفمبر ٢٠٢٥.

٨- عملاء وأوراق قبض

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
عملاء	٨٧٩,٤٣٠,٣٦٤	٧١٨,٦٩١,٠٢٨
أوراق قبض	٢٤,٧٢٩,٩٦٩	٧,٣٩٣,٣٦٧
الإجمالى	**٩٠٤,١٦٠,٣٣٣**	**٧٢٦,٠٨٤,٣٩٥**
يخصم : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٧٩,٨٠٧,٨١٧)	(٦٨,٣١٢,٦٦١)
الصافى	**٨٢٤,٣٥٢,٥١٦**	**٦٥٧,٧٧١,٧٣٤**

تتمثل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٦٨,٣١٢,٦١١	٧٢,١١٥,١١٨
مكون خلال العام	٤,٤١٥,٨٧٢	٣٢,٠١٤,٤١٩
انتفى الغرض منه	(٢,٤٩٣,٢٠٥)	(٢٢,٤٠٥,٢٢٤)
مستخدم خلال العام	(٨,٩٣٤,٧٠١)	(١٠,١٣٣,٦٥٧)
رد مستخدم خلال العام	١٠,١٣٣,٦٥٧	-
فروق ترجمة	٨,٣٧٣,٥٨٣	(٣,٢٧٧,٩٩٥)
الرصيد في نهاية العام	**٧٩,٨٠٧,٨١٧**	**٦٨,٣١٢,٦٦١**

تطبق المجموعة النهج المبسط في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع العملاء.

لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع المدينون التجاريون بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام تأخر السداد.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تحصيلات العملاء خلال فترة ٣٦ شهرًا قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت المجموعة الناتج المحلي الإجمالي ليكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة على هذه العوامل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للعملاء وفقًا لمصفوفة المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه، مع تعديله.

٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد المتداول غير المستحق	مستحق أقل من ٣٠ يوم	مستحق بين ٣١ و١٢٠ يوم	مستحق أكثر من ١٢٠	الإجمالى
معدل الخسارة المتوقع*	٠,٣٪	٠,١٪	١,٥٪	١٠٠٪	
عملاء وأوراق قبض	٢٤١,٥٢٥,٢٤٤	١٤٨,٢٥٧,٦٨١	٤٤١,٨٥٤,٨٠٠	٧٢,٥٢٢,٦٠٨	**٩٠٤,١٦٠,٣٣٣**
الخسارة الائتمانية المتوقعة	(٦٤١,٧٢١)	(١٦٥,٩٨٧)	(٦,٤٧٧,٥٠١)	(٧٢,٥٢٢,٦٠٨)	**(٧٩,٨٠٧,٨١٧)**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الرصيد المتداول غير المستحق	مستحق أقل من ٣٠ يوم	مستحق بين ٣١ و١٢٠ يوم	مستحق أكثر من ١٢٠	الإجمالى
معدل الخسارة المتوقع*	٠,١٪	٠,١٪	١٩,٥٪	١٠٠٪	
عملاء وأوراق قبض	٥١٦,٣٣٩,٢٤١	٦٣,٥٦٩,٦٩٤	٩٧,٤٥٧,١٧٤	٤٨,٧١٨,٢٨٦	**٧٢٦,٠٨٤,٣٩٥**
الخسارة الائتمانية المتوقعة	(٥٧٦,٠٦٤)	(٥٦,٢٠١)	(١٨,٩٦٢,١١٠)	(٤٨,٧١٨,٢٨٦)	**(٦٨,٣١٢,٦٦١)**

* مقرب لأقرب كسر عشري.

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبى رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفى الإدارة العليا. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى.

وفيما يلى بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية الدورية المجمعة المختصرة:

٩-١ المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملات	
			٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
القلعة للاستشارات المالية	الشركة الأم	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	٣٨٨,٧٦٠	١٧٧,٨٦٧
شركة القلعة للاستثمارات الدولية	شركة تابعة للشركة الأم	دفع مصروفات	٢١,٨٣٨	٣٥,٤١٣,٧٩٤
شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)	شركة تابعة للشركة الأم	مشتريات	١,٣٨١,٦١٦	٩,٥١٣,١٧٨
شركة التكامل للاسمنت – السودان	شركة تابعة للشركة الأم	مبيعات	٧٠,٦٠٣	٢,٦٤٦,٧١٠
شركة أسيك للأسمنت	شركة تابعة للشركة الأم	تمويل	٦٤,٦٨١,٠٥٢	٤٤٤,٥٣٧,٣٢١
أخرى	تحت سيطرة مشتركة	فروق عملة	٦٩,٤٧٠	٣١,٧٨٤

٩-٢ مكافآت الإدارة العليا

يتضمن أفراد مجلس الإدارة (تنفيذين وغير تنفيذين)، وقامت المجموعة بسداد ٣٠,١١١,٤٣٥ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لأفراد الإدارة العليا (تنفيذيين وغير تنفيذيين) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٢,٣٧٩,٢٤٨ جنيه مصرى).

٩-٣ المستحق من الأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة أسيك للأسمنت	شركة تابعة للشركة الأم	٥٠٩,٢١٨,٣٧٣	٤٤٤,٥٣٧,٣٢١
شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)	شركة تابعة للشركة الأم	-	-
شركة التكامل للاسمنت – السودان	شركة تابعة للشركة الأم	٥٥٦,٧١٢	٤٨٦,١٠٩
الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)	شركة تابعة للشركة الأم	-	-
بالهاشمى لازرق	شركة تابعة للشركة الأم	٨٣٢,٤١٣	٧٤٧,٣٩٠
شركة حيدر للتجارة – سوريا	شركة تابعة للشركة الأم	٣١,٥٠٢	٢٧٤
		٥١٠,٦٣٩,٠٠٠	٤٤٥,٧٧١,٠٩٤
يخصم:			
الانخفاض فى قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة		(٥٣٢,٤٠٣)	(٤٦٤,٨٨٧)
		٥١٠,١٠٦,٥٩٧	٤٤٥,٣٠٦,٢٠٧

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٩-٣ المستحق من الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٤٦٤,٨٨٧	١,٥٥١,٦١٣
المستخدم خلال الفترة/ العام	-	(١,٥٥١,٦١٣)
المكون خلال الفترة/ العام	-	٤٦٤,٨٨٧
فروق ترجمة	٦٧,٥١٦	-
الرصيد في نهاية العام	**٥٣٢,٤٠٣**	**٤٦٤,٨٨٧**

٩-٤ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة القلعة للاستثمارات الدولية	شركة تابعة للشركة الأم	٢١,٨٣٨	-
شركة القلعة للاستثمارات المالية	مساهم رئيسى	١٦,٢٨٣,٦٤٢	١٦,٦٧٢,٤٠٢
شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)	شركة تابعة للشركة الأم	١٠,٨٩٤,٧٩٤	٩,٥١٣,١٧٨
عماد تيمور	مساهمي حصص غير مسيطرة	٥٤٧,٨١٧	٤٧٨,٣٤٧
شركة نايل بارجز للنقل النهري	شركة تابعة للشركة الأم	٥٧,٣٢٤	-
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	شركة تابعة للشركة الأم	١٢,٤٥١	١٢,٤٥١
		٢٧,٨١٧,٨٦٦	٢٦,٦٧٦,٣٧٨

١٠- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

في ٦ سبتمبر ٢٠٢٣، قامت شركة ايه بى ام للاستثمارات القابضة (شركة تابعة) ببيع أسهمها في شركة أسكوم للمعادن الثمينة – اثيوبيا (شركة شقيقة).

تضمنت قيمة الصفقة مديونية مستحقة غير مخصومة تبلغ ٦٥,٦٠٠,٧٣١ دولار أمريكي يتم سدادها على ٣ أقساط.

تم الاعتراف بالأقساط التي يجب سدادها نقداً والبالغة ٣٢,٨٠٠,٣٦٦ دولار أمريكي كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة (٥٠٪ نقدا من القسط الأول في عام ٢٠٢٤ والقسط الثالث في عام ٢٠٢٧)، حيث تم احتساب القيمة الحالية للأقساط باستخدام معدل خصم ٦٪ سنويا والمعادل لسعر الفائدة السائد على أدوات مالية مماثلة.

في نوفمبر ٢٠٢٤ تم حصيل مبلغ ١٢,١٤٨,٢٨٤ دولار أمريكى ليتبقى مبلغ ٢٠,٦٥٢,٠٨٢ دولار أمريكى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة تمثل القسط الثالث الذى سوف يحصل في سبتمبر ٢٠٢٧.

	٣١ مارس ٢٠٢٦	
	الجزء غير المتداول	الإجمالى
القيمة الحالية	١,٠٣٣,٥٦٦,٩٨٠	١,٠٣٣,٥٦٦,٩٨٠
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٥٧,٩٣٠,٨٦٤)	(٢٥٧,٩٣٠,٨٦٤)
الصافى	**٧٧٥,٦٣٦,١١٦**	**٧٧٥,٦٣٦,١١٦**

١٠- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	الجزء غير المتداول	الإجمالى
القيمة الحالية	٨٨٩,٣٥٣,١٢٩	٨٨٩,٣٥٣,١٢٩
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٢٥,٢٢١,٦٣٤)	(٢٢٥,٢٢١,٦٣٤)
الصافى	**٦٦٤,١٣١,٤٩٥**	**٦٦٤,١٣١,٤٩٥**

تتمثل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٢٢٥,٢٢١,٦٣٤	٢٤٠,١٨٦,٨٩٨
انتفى الغرض منه	-	-
فروق ترجمة	٣٢,٧٠٩,٢٣٠	(١٤,٩٦٥,٢٦٤)
الرصيد في نهاية العام	**٢٥٧,٩٣٠,٨٦٤**	**٢٢٥,٢٢١,٦٣٤**

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة مبنية على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسائر المتوقعة. تستخدم المجموعة الحكم في وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب انخفاض القيمة، بناءً على المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة المشتري على تسوية المستحقات طبقا للنهج العام.

١١- قروض

	٣١ مارس ٢٠٢٦		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالى
قرض شركة جلاسروك للعزل (١٦-١)	٢,٢٥٤,١٤٣,١٧٤	-	٢,٢٥٤,١٤٣,١٧٤
قرض شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (١٦-٢)	٢٢٥,٠٧١,٠٨٢	٦٩٨,٣٦٣,٧٤٩	٩٢٣,٤٣٤,٨٣١
الإجمالي	**٢,٤٧٩,٢١٤,٢٥٦**	**٦٩٨,٣٦٣,٧٤٩**	**٣,١٧٧,٥٧٨,٠٠٥**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالى
قرض شركة جلاسروك للعزل	١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧	-	١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧
قرض شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	١٧٧,٠٣٣,٠٩١	٦٥٧,٤٧٢,٦٩٠	٨٣٤,٥٠٥,٧٨١
الإجمالي	**٢,١٦٦,٩٥٢,٢٥٨**	**٦٥٧,٤٧٢,٦٩٠**	**٢,٨٢٤,٤٢٤,٩٤٨**

تبلغ الفوائد المستحقة على قروض المجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ قيمة ٩٠,٢٣٨,٦٩٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: قيمة ٥٨,٧٦٣,٠٤١ جنيه مصري).

١١- قروض (تابع)

قروض متوسطة الأجل - شركات تابعة (تابع)

١١-١ قرض شركة جلاس روك للعزل – شركة تابعة (تابع)

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء المتداول	٢,٢٥٤,١٤٣,١٧٤	١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧
	٢,٢٥٤,١٤٣,١٧٤	١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧

وتتكون القيمة الحالية للقرض من التالى :

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الشريحة الأولى – الجزء المتداول	١,٥٩١,٤٥٦,٦٢٨	١,٤٠٤,٦٤٧,٠٦٧
الشريحة الثانية	٣٠٨,٨٩٥,٩٦٥	٢٦٩,٧٢٣,٦٥٠
الشريحة الثالثة	٣٥٣,٧٩٠,٥٨١	٣١٥,٥٤٨,٤٥٠
الاجمالى	٢,٢٥٤,١٤٣,١٧٤	١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة للقرض المستحق على شركة جلاس روك للعزل لصالح بنك مصر على ٩ سنوات مع وجود اعفاء اول سنة ونصف. كما تشيرالاتفاقية الى وجوب نقل ١٥٪ من ملكية أسهم المجموعة فى شركة اسيك لتصنيع الكربونات والكيماويات الى ملكية البنك المقرض على أن يتم استرجاعها بعد ٥ سنوات بعائد ٥٪ سنويا.

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة للقرض المستحق على شركة جلاس روك للعزل لصالح بنك مصر على ٧ سنوات، حيث تم إرجاء وترحيل القسطين المستحقين في سبتمبر وديسمبر ٢٠٢٢ ليصبحا آخر أقساط مستحقة على الشركة، مع مد أجل فترة التسوية لمدة ٣ شهور إضافية لتصبح ٦ أكتوبر ٢٠٢٩ بدلا من ٦ يوليو ٢٠٢٩.

السداد

يتم سداد شريحة اليورو (الشريحة الاولى) والبالغة ١,٥٩١,٤٥٦,٦٢٨ جنيه مصرى على عدد ٢٢ قسط ربع سنوى.

يتم سداد شريحتى الجنيه المصرى والدولار الأمريكى (الشريحة الثانية) البالغتين ٣٠٨,٨٩٥,٩٦٥ جنيه مصرى خلال مدة أقصاها ٥ سنوات ويحق للمجموعة استرداد أسهمها فى شركة اسيك لتصنيع الكربونات والكيماويات بمجرد سداد هذا المبلغ وحيث أن نقل ملكية تلك الاسهم لصالح بنك لم يكن مصحوبا بانتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بتلك الاسهم فقد تم المحاسبة عن تلك المعاملة باعتبارها رهن لتلك الاسهم مقابل الوفاء بجزء من قيمة القرض.

فى حالة الالتزام بسداد كامل مبلغ التسوية فى المواعيد المقررة له سيتم اعفاء شركة جلاسروك للعزل من الشريحة الثالثة. وقد تم الاعتراف بالالتزام تجاه المجموعة والبالغ ٣٥٣,٧٩٠,٥٨١ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ والتى تمثل القيمة العادلة لتلك الالتزامات المشروطة.

الفوائد

- تم تخفيض معدل الفائدة على شريحة اليورو من ٥٪ الى ٢,٢٥٪ .
- يظل العائد على شريحتي الدولار الأمريكى والجنيه المصرى ٥٪.

١١- قروض (تابع)

قروض متوسطة الأجل - شركات تابعة (تابع)

١١-١ قرض شركة جلاس روك للعزل – شركة تابعة (تابع)

الضمانات

- استمرار رهن كافة أسهم شركة اسيك للتعدين – (أسكوم) فى شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر علي أن يتم إلغاء الرهن فور إستيفاء اجراء الرهن العقاري علي البنية الفوقية لمصنع شركة جلاسروك للعزل لصالح بنك مصر.
- استمرار الرهن التجارى من الدرجة الأولى لصالح بنك مصر على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة.

تعهدات الديون

- تلتزم الشركة بألا تتجاوز نسبة الرافعة المالية (إجمالي الالتزامات إلى حقوق الملكية) حد أقصى قدره ١,٢ خلال مدة التمويل.
- يجب ألا تقل نسبة التداول، بعد استبعاد الجزء المستحق خلال السنة المالية من القروض طويلة الأجل عن ١,٠.
- يجب أن تلتزم الشركة بالحفاظ على معدل خدمة الدين بحد أدنى لا يقل عن ١,٢ طوال فترة القرض.
- في حال تخلف الشركة عن سداد قسطين متتاليين من الأقساط المستحقة في مواعيدها المحددة، تُعد التسوية الأخيرة للقرض لاغية، وتُعاد هيكلة المديونية إلى ما كانت عليه قبل التسوية، مع احتساب العائد على الأرصدة المستحقة وفقاً لسعر الفائدة الأصلي مضافاً إليه ١٪ سنوياً كعائد تأخير.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦، لم تكن الشركة ملتزمة بتعهدات الديون، لذلك تم تصنيف مبلغ القروض البنكية ضمن الإلتزامات المتداولة. وقد تقدمت الشركة بطلب إعادة جدولة جديد للبنك وانه في مرحلة متقدمة من المفاوضات مع البنك بشأن خطة إعادة هيكلة القرض المتعثر.

١١-٢ قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

	٣١ مارس ٢٠٢٦		
البيـان	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالى
القروض	٢٢٥,٠٧١,٠٨٢	٦٩٨,٣٦٣,٧٤٩	٩٢٣,٤٣٤,٨٣١
الإجمالى	**٢٢٥,٠٧١,٠٨٢**	**٦٩٨,٣٦٣,٧٤٩**	**٩٢٣,٤٣٤,٨٣١**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
البيـان	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالى
القروض	١٧٧,٠٣٣,٠٩١	٦٥٧,٤٧٢,٦٩٠	٨٣٤,٥٠٥,٧٨١
الإجمالى	**١٧٧,٠٣٣,٠٩١**	**٦٥٧,٤٧٢,٦٩٠**	**٨٣٤,٥٠٥,٧٨١**

بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٢، وقعت إدارة شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات اتفاقية قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٤,٣ مليون دولار مع بنك بيت التمويل الكويتى (البنك الاهلى المتحد سابقا)، وتم الاتفاق على زيادة التمويل بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكى بغرض تمويل التوسعات الرأسمالية للشركة.

مدة العقد

- تاريخ الاستحقاق النهائي للشريحة الأولى و الرابعة يوليو ٢٠٢٦
- تاريخ الاستحقاق النهائي للشريحة الثانية والثالثة أكتوبر ٢٠٢٧
- تاريخ الاستحقاق النهائي للشريحة الخامسة والسادسة : ابريل ٢٠٣٠.
- تاريخ الاستحقاق النهائي للشريحة السابعة : اربع سنوات من تاريخ أول سحب من الشريحة السابعة.

١١- قروض (تابع)

قروض متوسطة الأجل - شركات تابعة (تابع)

١١-٢ قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (تابع)

العوائد

تحمل القروض عائد بواقع ٣,٧٥٪ فوق سعر الإقراض (TERM SOFR) للثلاثة أشهر.

الضمانات

- على أن لا تقل نسبة تغطية كل من الرهن العقاري والتجاري عن ١٥٠٪ من قيمة مبلغ التمويل وذلك حتى تمام السداد.
- رهن حساب خدمة الدين بالشكل والجوهر المقبولين من البنك.
- فتح رهن حساب متحصلات التأمين لدى البنك.
- استمرار الرهن التجارى لصالح البنك الأهلي المتحد على كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة.
- استمرار رهن ٧٥٪ من أسهم شركة اسيك للتعدين – (أسكوم) فى شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات لصالح البنك الأهلي المتحد.
- هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بالمحافظة على نسب مالية محددة وكذا بعض التعهدات المتعلقة بعمليات الاقتراض الجديدة وتوزيعات الأرباح والاستثمارات الجديدة.

التعهدات المالية:

- ألا تزيد الرافعة المالية عن ٢ خلال فترة التمويل حتى يتم السداد.
- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٢ طوال مدة التمويل وتعريفه (صافي الأرباح التشغيلية النقدية بعد خصم الضرائب وإضافة الاهلاك والاستهلاك زائد إيرادات دعم التصدير مقسومة على إجمالي المدفوعات المالية (الفوائد على القروض زائد الجزء المتداول من القرض الطويل الأجل) زاد توزيعات الأرباح المدفوعة خلال العام.
- ألا يقل معدل خدمة الدين المعدل عن ١ طوال فترة سريان التمويل وتعريفه (صافي الأرباح التشغيلية النقدية بعد خصم الضرائب وإضافة الاهلاك والاستهلاك زائد إجمالي تحصيلات دعم التصدير مقسومة على إجمالي المدفوعات المالية (الفوائد على القروض زائد الجزء المتداول من القرض الطويل الأجل) زاد توزيعات الأرباح المدفوعة خلال العام زائد إجمالي التغير في القروض المستحقة من الشركات الشقيقة).
- أن يكون إجمالي قيمة الدين (طويل الأجل زائد قصير الأجل) مقسوما على إجمالي الأرباح قبل خصم الفائدة والضرائب والاهلاك والاستهلاك في ٢٠٢٤ مساويا أو أقل من ٤,٥ وفي ٢٠٢٥ حتى سداد التمويل مساويا أو أقل من ٤.

كانت الشركة ملتزمة بجميع التعهدات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

جدول السداد للرصيد للمستخدم قبل زيادة التمويل:

الشريحة الاولى	الشريحة الثانية	الشريحة الثالثة	الشريحة الرابعة	الإجمالي		
٥٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٤
٥٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٤
٥٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ أيناير ٢٠٢٤
٥٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ ابريل ٢٠٢٤
٥٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٤
٥٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٤
٥٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥
٦٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٥
٦٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٥
-	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٥
-	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٦
-	٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٢,٣٥٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٦
-	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٦
-	١٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	دولار أمريكى	بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٦
٥,١٥٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠	٤,٣٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	١٥,٩٥٠,٠٠٠		

١١- قروض (تابع)

قروض متوسطة الأجل - شركات تابعة (تابع)

١١-٢ قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (تابع)

تم تعديل بعض بنود عقد التمويل ومنح الشركة تمويل إضافي ليصبح إجمالي المبلغ الممنوح ٢٠ مليون دولار أمريكي.

جدول السداد للرصيد للمستخدم بعد زيادة التمويل:

		الإجمالي	الشريحة السابعة	الشريحة السادسة	الشريحة الخامسة	الشريحة الرابعة	الشريحة الثالثة	الشريحة الثانية	الشريحة الاولى
بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٥	دولار أمريكى	٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٥	دولار أمريكى	٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٥	دولار أمريكى	٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٦	دولار أمريكى	٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٦	دولار أمريكى	٩٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٦	دولار أمريكى	٩٥٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٦	دولار أمريكى	٩٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	٤٤٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-
بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٧	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٤٤٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-
بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٧	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٤٤٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-
بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٧	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	٤٤٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	-
بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٧	دولار أمريكى	١,٠٤٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	٣٢٥,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠	-
بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٨	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٨	دولار أمريكى	١,٠٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٨	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٨	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٩	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٩	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٤٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٩	دولار أمريكى	٩٢٥,٠٠٠	-	٤٢٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ اكتوبر ٢٠٢٩	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ يناير ٢٠٣٠	دولار أمريكى	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-
بتاريخ ١ أبريل ٢٠٣٠	دولار أمريكى	٩٠٠,٠٠٠	-	٦٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-
		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٦١٥,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠

علما بأنه تم سداد كافة الأقساط المستحقة في مواعيدها .

١١-٣ قرض شركة ايه بى ام للاستثمارات القابضة

بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢٣، وقعت إدارة الشركة اتفاقية تسهيلات تبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي مع St. James Bank مقابل رهن الأسهم المملوكة في شركة Allied Gold Corporation (إيضاح ٩/أ).

حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، تم استخدام مبلغ ١٠,٥ مليون دولار أمريكي مقابل رهن عدد ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم، وحيث أن نقل ملكية الأسهم لصالح البنك لم يكن مصحوبا بانتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بتلك الأسهم فقد تم المحاسبة عن تلك المعاملة باعتبارها رهن للأسهم.

يتم سداد الجزء المستخدم من التمويل بعد سنة ونصف ويحق للشركة استرداد أسهمها المرهونة لصالح البنك بمجرد سداد القرض. يحمل القرض عائد بواقع سعر الإقراض SOFR للاثنى عشر شهراً بالإضافة إلى ٢,٥٪ هامش، تسدد في نهاية القرض.

هذا ويتضمن عقد القرض التزام الشركة بعدم التصرف في الأسهم المرهونة مقابل القرض الممنوح. قامت الشركة في الفترة اللاحقة بمتابعة حالة القرض وذلك لتعجيل سداد القرض وتقدمت بطلب للبنك الذي رفض رد الاسهم واعتبرها سداد للقرض معللا ذلك بعدم تطبيق شروط التعاقد. اعترضت الشركة على الاجراء وقامت بتعين احد المكاتب القانونية لتولي القضية وذلك بعد رفض البنك التسوية الودية. هذا وقد يؤدي هذا النزاع القضائي الى خسائر بقيمة ٣٢٠,٥٥٢,٥٩٧ جنية مصري تم تحميلها على قائمة الدخل كفرق بين قيمة الاسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقيمة القرض.

١٢- تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
تسهيلات ائتمانية – شركة اسيك للتعدين – أسكوم (الشركة الأم) (أ)	١٢,٧٧١,٨٠٢	١٥,٠٢١,٨٠٢
تسهيلات ائتمانية – شركة اسكوم لتصنيع الكربونات (شركة تابعة) (ب)	١,١٩٧,٢٣٢,١٠٤	١,٠٤٥,٠٧٠,٧٨٧
	١,٢١٠,٠٠٣,٩٠٦	١,٠٦٠,٠٩٢,٥٨٩

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

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٢٥,٤ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محلين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- المسحوبات من التسهيلات المذكورة أعلاه مضمونة بموجب تنازل الشركة عن مستحقاتها من بعض العملاء لتلك البنوك.
- بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ٢٠٪ للجنيه المصرى فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٢٨٪ للجنيه المصرى).

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

- تسهيل ائتماني بحد أقصى ٢٢ مليون دولار بغرض تمويل الاعتمادات المستندية المفتوحة لتمويل المشتريات الخارجية وإصدار خطابات ضمان، ومسحوبات الشركة من الحد الائتماني السابق الإشارة إليه مضمونه بموجب سند إذني.
- بلغت أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ٣,٣٥٪ للعملات الاجنبية فى تاريخ سعرها علاوة على سعر الاقراض بأسواق لندن (الليبور) وفى حالة التأخير عن السداد يكون مستحق عائد تأخير بنسبة ١٪ علاوة على سعر العائد الائتمانى المحدد.
- بلغت الفائدة على السحب على المكشوف مبلغ ٢٢,١٣٣,٧٤٥ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٨,٥ مليون جنيه مصري).

١٣- 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 لحامليها الحق في الحصول على توزيعات الأرباح عند الإعلان عنها هذا بالإضافة إلى حق التصويت في الجمعيات العامة للشركة (لكل سهم صوت واحد) وتتساوي جميع الأسهم في الحقوق الخاصة بالأصول المتبقية عند التصفية.
- فى ١٦ ديسمبر ٢٠١٧، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ٧٥٠ مليون جنيه مصرى.
- فى ٢١ مايو ٢٠١٩، تم عقد جمعية عامة غير عادية لزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٤٧٠ مليون جنيه مصرى ليصبح٥٥٠ مليون جنيه مصرى بزيادة قدرها ٨٠ مليون جنيه مصرى وتم الاكتتاب فى مبلغ الزيادة بالكامل خلال العام بواقع زيادة قدرها ٨ مليون سهم (بواقع ١٠ جنية مصرى لكل سهم). وقد تم التاشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٧ اكتوبر ٢٠١٩.

قررت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٤ للشركة بتخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٥٠ مليون جنيه مصري إلي ٥٠٠ مليون جنيه مصري وذلك عن طريق إعدام عدد ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم الخزينة، وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٤.

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

	عدد الأسهم	القيمة الأسمية بالجنيه المصرى	نسبة المساهمة
شركة القلعة للاستثمارات المالية	٢٨,٢٧٧,٦٨٣	٢٨٢,٧٧٦,٨٣٠	٥٦,٥٦٪
شركة فاينانشيال هولدنجز انترناشيونال المحدودة	٧,٩١٧,١٥٤	٧٩,١٧١,٥٤٠	١٥,٨٣٪
آخرون	١٣,٨٠٥,١٦٣	١٣٨,٠٥١,٦٣٠	٢٧,٦١٪
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪

١٤- مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات

قامت المجموعة بعقد اتفاق مع كلا من شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م و شركة راية للتوزيع ش.م.م استحواذ على شركة اسطول للنقل البري ش.م.م ("اسطول") احدى الشركات التابعة لمجموعة شركات راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م، بمقتضى الاتفاق تستحوذ المجموعة على ٩٠٪ من اسهم شركة اسطول مقابل مبلغ متفق عليه ٦٤١ مليون جنية مصري سددت منه مجموعة القلعة المالية للاستثمارات المالية ش.م.م مبلغ ٤٢٥ مليون جنية مصري وحولت حقوقها في هذا الاستثمار الى المجموعة على ان تقوم المجموعة بسداد باقي الالتزام للاستحواذ، وقد تم سداد ١٦٠ مليون جنية مصري خلال عام ٢٠٢٤ وقد تم سداد ٥٦ مليون جنيه مصري خلال السنة . وقد افصحت شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م في ٢٤ يونيو ٢٠٢٥ محضر اجتماع مجلس الادارة الذي تضمن عرض واعتماد والموافقة من حيث المبدئ على عرض الشراء وقامت بتعين شركة كمستشار مالي لتحديد القيمة العادلة لاسهم شركة اسطول وعرضها على مجلس الادارة لاتخاذ قراره وتم الاتحواذ على الشركة ونقل ملكيتها في يونيو ٢٠٢٦ .

قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام اتفاقية مع شركة سيتادل كابيتال للاستثمارات الدولية المحدودة، إحدى الشركات التابعة لمجموعة القلعة للاستثمارات المالية ش.م.م، للاستحواذ على عدد ٢٠,٣٠٣,٩١٠ سهم تمثل نسبة ٧٠٪ من أسهم شركة المتحدة للمسابك ش.م.م .ووفقًا لتقرير المستشار المالي المستقل الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٥، تم تقييم شركة المتحدة للمسابك بمبلغ ١,٨٣ مليار جنيه مصري، وقد بلغت القيمة التقديرية للحصة محل الاستحواذ نحو ١,٢٨ مليار جنيه مصري.

وبموجب الاتفاق، تقوم المجموعة بشراء الحصة المشار إليها، على أن يتم تحديد سعر الشراء النهائي استنادًا إلى تقرير تقييم مستقل يتم إعداده بناءً على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ واعتماده من الجهات الرقابية المختصة. كما نص الاتفاق على اعتبار أية مبالغ يتم سدادها من تاريخ الاتفاق دفعات مقدمة من قيمة الشراء النهائية.

١٥- إيرادات من العقود مع العملاء

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
مبيعات محلية	٣٣٩,٠٥١,٩٧٩	٢٨٠,٨٤٠,٢١٥
مبيعات تصدير	٨٣٠,٦٧٨,٨٢٨	٦٦٣,٣٩٢,٣٦٠
الإجمالي	**١,١٦٩,٧٣٠,٨٠٧**	**٩٤٤,٢٣٢,٥٧٥**

فيما يلي توقيت الاعتراف بالإيرادات:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
في نقطة زمنية معينة	٩٩٦,٧٩١,٧٦٦	٨٢٠,٢٨٨,٨٧٣
على مدار زمنى	١٧٢,٩٣٩,٠٤١	١٢٣,٩٤٣,٧٠٢
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	**١,١٦٩,٧٣٠,٨٠٧**	**٩٤٤,٢٣٢,٥٧٥**

الأصول والالتزامات الناشئة عن العقود مع العملاء

اعترفت المجموعة بالأصول والالتزامات التالية المتعلقة بالعقود مع العملاء:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إيرادات مستحقة من العقود مع العملاء - على مدار زمنى	٨٠,١٨٩,٦٩٢	٦٧,٢٣٣,٠٩٥
إيرادات مستحقة من العقود مع العملاء - في نقطة زمنية معينة	١٦,١٨٣,٢٤٤	١٣,٦٦٩,٠٤٩
إجمالي أصول العقد المتداولة	**٩٦,٣٧٢,٩٣٦**	**٨٠,٩٠٢,١٤٤**

١٥- إيرادات من العقود مع العملاء (تابع)

تتمثل حركة رصيد أصول العقد من العقود المبرمة مع العملاء - على مدار زمنى خلال الفترة/ العام فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أصول العقد كما في ١ يناير طبقا لمعيار المحاسبة المصري ٤٨	٨٠,٩٠٢,١٤٤	١٠٤,٧٦٤,٨٠٨
يضاف: إيرادات معترف بها (طبقا للمعيار المحاسبي المصري ٤٨)	٣١,٠٧٦,٩٠٤	٢٣,١٣٧,٨٩٦
ناقصًا: فواتير صادرة خلال العام	(١٥,٦٠٦,١١٢)	(٤٧,٠٠٠,٥٦٠)
أصول العقد في نهاية الفترة/ العام	٩٦,٣٧٢,٩٣٦	٨٠,٩٠٢,١٤٤

تتمثل حركة رصيد التزامات العقد - دفعات مقدمة من العملاء خلال الفترة/ العام فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التزامات العقد كما في ١ يناير طبقا لمعيار المحاسبة المصري ٤٨	٦٣,٣٩٨,٢٩٠	٤٩,٦١٤,٧١١
يضاف: إيرادات معترف بها فيما يتعلق بالرصيد الافتتاحي لالتزامات العقد	(٦٣,٣٩٨,٢٩٠)	(٤٩,٦١٤,٧١١)
ناقصًا: دفعات مقدمه من العملاء خلال العام	٢٨,٣٦٥,٥٥٩	٦٣,٣٩٨,٢٩٠
التزامات العقود في نهاية الفترة/ العام	٢٨,٣٦٥,٥٥٩	٦٣,٣٩٨,٢٩٠

تعترف المجموعة بالإيرادات من تحويل السلع والخدمات بمرور الوقت وفي نقطة زمنية في المناطق الجغرافية التالية:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
مصر	٣٣٩,٠٥١,٩٧٩	٢٨٠,٨٤٠,٢١٥
أفريقيا	٢٩٤,٢٨٧,٩٦٤	٣١٢,٦١١,٧٩٠
آسيا	٣٥٥,٧٣٩,٨٦٥	٢٣٢,٧٨٢,٧٧٥
أوروبا	١٤٧,٣٩٢,٩٩١	٣٤,٥٥٩,٦٩٥
أمريكا	٣٣,٢٥٨,٠٠٨	٨٣,٤٣٨,١٠٠
	١,١٦٩,٧٣٠,٨٠٧	٩٤٤,٢٣٢,٥٧٥

١٦- مصروفات حسب طبيعتها

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
تكاليف الايراد	٩٥١,٢٣٤,٧٢٧	٧٥٨,٢٦٨,٤٨٨
مصروفات إدارية وعمومية	٧٠,٦٢٣,٩٣٩	٥٣,٨٧٤,٨٧٣
مصروفات بيع وتوزيع	٤٠,٤٣٤,٠٧٧	٢٦,١٦٩,٠٤٣
أعباء طاقة غير مستغلة	١٨,٨٧٢,٠٧٤	١٨,٤٣٦,٦٨٢
	١,٠٨١,١٦٤,٨١٧	٨٥٦,٧٤٩,٠٨٦

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
مواد ومهمات	٤٧٧,٣١٥,٨٣٣	٣٩٧,٧٧٣,٠٠٣
مرتبات وأجور	١٠٩,١٠١,٧٥٤	٨٠,٥٤٠,٦٠٠
إهلاكات واستهلاكات	٧٣,٦٠٢,٢٧٦	٦٢,٩٦٩,٥٤٥
إيجارات *	٢٧,١٨١,٧٣٨	٢٦,٨٣٨,٣٩٠
عمولات	٣,٤٠٥,٣٧٨	٧,٠٥٢,٩٨٨
أتعاب مهنية	١,٧٢٠,٦٢٨	٩٨٦,٥٤٣
مصروفات صيانة	١,٠٨١,٩٦٨	١,٣٠٧,٨٩٧
مصروفات بنكية	٢,٩٥٣,٩١٣	٣,٥٩٢,٥٩٦
تكاليف شحن	٢٤٨,٦٦٠,٣٥٩	٢٢٧,٨١٨,١٩٤
أخرى	١٣٦,١٤٠,٩٧٠	٤٧,٨٦٩,٣٣٠
	١,٠٨١,١٦٤,٨١٧	٨٥٦,٧٤٩,٠٨٦

* تتمثل هذه الايجارات في عقود ايجار أقل من عام وعقود ذات قيمة صغيرة.

١٧- إيرادات (تكاليف) تمويلية – بالصافى

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
إيرادات فوائد	١٤,٨٧١,١٧٣	٥٧,٣١٤,٦٤٢
أرباح فروق أسعار الصرف للعملات الأجنبية	٧١,٤٩٤,٢٣٧	-
	٨٦,٣٦٥,٤١٠	٥٧,٣١٤,٦٤٢
فوائد مدينة	(٥٧,٤٠٧,٩٢١)	(٥٠,٧٩٥,٧٦٤)
خسائر فروق أسعار الصرف للعملات الأجنبية	-	(٥٣,٢٦٧,٧١٩)
	(٥٧,٤٠٧,٩٢١)	(١٠٤,٠٦٣,٤٨٣)
	٢٨,٩٥٧,٤٨٩	(٤٦,٧٤٨,٨٤١)

١٨- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح أو الخسائر

النصيب الأساسى

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض بقسمة صافي الخسارة العائدة إلى مساهمى الشركة الأم (بعد استقطاع خسائر فروق العملة والمدرجة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع استبعاد المتوسط المرجح للأسهم العادية المشتراه خلال العام والمحتفظ بها كأسهم خزينة، على أساس الأرباح أوالخسائر والبيانات الخاصة بالقوائم المالية المستقلة لشركة أسيك للتعدين (أسكوم).

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
صافي (الخسائر) الأرباح لمالكى الشركة القابضة	(١٨٥,٢٧٤,١٧٣)	١٧,٦١١,٧٦٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة	٤٨,٧٠٢,٤٣١	٤٨,٧٠٢,٤٣١
نصيب السهم الأساسى في (الخسائر) الأرباح	**(٣,٨)**	**٠,٣٦**
نصيب المساهمين بالشركة القابضة	١٣٠,٦٢١,٧٩٣	٤٣,٠٢٣,٧١٦
نصيب السهم في صافي الأرباح للمساهمين بالشركة الأم	**٢,٦٨**	**٠,٤٠**

١٩- حصص الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في الشركات التالية، وتتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركات التابعة في حصص ملكية المجموعة المباشرة في الأسهم العادية لرأس المال فقط.

اسم الشركة	الكيان القانوني	نسبة مساهمة المجموعة ٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة مساهمة المجموعة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	شركة مساهمة مصرية – بنظام المساهمة الحرة الخاصة	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩
شركة أسكوم للجيولوجيا والتعدين – سوريا	شركة ذات مسئولية محدودة	٪٩٥	٪٩٥
شركة نبتا للجيولوجيا والتعدين المحدودة – السودان	شركة ذات مسئولية محدودة	٪٩٩,٩	٪٩٩,٩
شركة جلاسروك للعزل	شركة مساهمة مصرية – بنظام المساهمة الحرة الخاصة	٪٩٤,٩٦	٪٩٤,٩٦
شركة اسكوم الجزائر	شركة الأسهم	٪٩٩,٤	٪٩٩,٤
شركة لازرق للأشغال العمومية	شركة الأسهم	٪٧٠	٪٧٠
شركة أسكوم بريشيوس ميتالز للتعدين	شركة مساهمة مصرية	٪٩٩,٩٩٧	٪٩٩,٩٩٧
شركة اسكوم الامارات للتعدين	شركة ذات مسئولية محدودة	٪٦٩,٤	٪٦٩,٤
شركة اسكوم السنغال	شركة ذات مسئولية محدودة	٪٨٠	٪٨٠
شركة أسكوم قبرص المحدودة	شركة ذات مسئولية محدودة	٪٩٩,٩٩٩	٪٩٩,٩٩٩
شركة ايه بى ام للاستثمارات القابضة	شركة ذات مسئولية محدودة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة أسكوم للتعدين المحدودة - السودان	شركة ذات مسئولية محدودة	٪٧٥	٪٧٥
شركة أسكوم لإستشارات التعدين	شركة مساهمة مصرية	٪٦٤,٩٩٨٨	٪٦٤,٩٩٨٨

وفيما يلى المعلومات المالية عن أهم الشركات التابعة:

المبالغ بالألف جنيه مصري

	٣١ مارس ٢٠٢٦			
اسم الشركة	اجمالى الأصول	اجمالى حقوق الملكية	اجمالى الإيرادات	صافى ربح (خسارة) العام
شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٤,٤٢٨,٨٩٧	١,٧٣٦,٣٩٣	٦٤٤,٦٥٦	٥٠,٤٦٣
شركة جلاسروك للعزل	١,٦٦٢,٤١٥	(٢,٠٣٣,٠٨٢)	٣٣٣,٧٥١	٣٦,٢٨٠

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
اسم الشركة	اجمالى الأصول	اجمالى حقوق الملكية	اجمالى الإيرادات	صافى ربح (خسارة) العام
شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٣,٩٣١,٣٦٥	١,٥٩٨,٨٠٦	٢,٣٤٤,٧٥٨	٢٣٠,١٠٥
شركة جلاسروك للعزل	١,٤١١,٢٨٨	(١,٨٠٩,٠٦٠)	٩٩٤,٢٠٢	(٣٣٩,٤١٦)

٢٠- التقارير القطاعية

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

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

يراجع رئيس مجلس إدارة الشركة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية من حيث طبيعة المنتجات والخدمات التي يقوم القطاع بإنتاجها وتقديمها من حيث النشاط. وتراجع إدارة المجموعة أداء القطاعات التشغيلية على مستوي طبيعة النشاط والمجال التي تعمل به الشركة التابعة. وعلى الجانب الأخر تراجع إدارة المجموعة أداء القطاعات التشغيلية من حيث مبيعات المنتجات والخدمات.
تقوم الإدارة بتقييم أداء القطاعات التشغيلية بناء على إجمالي أرباح أو خسائر القطاع.

٢٠- التقارير القطاعية (تابع)

لا يوجد مبيعات بين القطاعات خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦.

يوجد لدى المجموعة ثلاث قطاعات متمثلة فيما يلي:

القطاعات	منتجات وخدمات
قطاع الكربونات والكيماويات	تصنيع وإنتاج وتعبئة كربونات الكالسيوم والكيماويات والقيام بالأبحاث والدراسات الجيولوجية والتعدينية
قطاع المواد العازلة	إنتاج المواد العازلة من الرمل الزجاجي والصخور بكافة أنواعها وإنتاج الصوف الصخري والصوف الزجاجي بمختلف السمك والأشكال
قطاع التعدين	استخراج الخامات التعدينية والمعادن وتقطيعها وتجهيزها وتشغيل وإدارة المناجم والمحاجر وتقديم المعونة الفنية والاستشارات الفنية في مجال التعدين

نتائج العمليات	قطاع الكربونات والكيماويات	المواد العازلة	قطاع التعدين	الاجمالى
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦				
الإيرادات	٦٤٤,٦٥٦,٠٩٣	٣٣٣,٧٥٠,٨٧٤	١٩١,٣٢٣,٨٤٠	١,١٦٩,٧٣٠,٨٠٧
مجمل الربح	١١٤,٤٥٢,٦٥٦	٦٥,٧٨٥,٠٤٠	٣٨,٢٥٨,٣٨٤	٢١٨,٤٩٦,٠٨٠
مصروفات تمويلية	(٣٨,٠٨٦,٣٣٥)	(٢٥,٤٨٤,٩٣٦)	٦,١٦٣,٣٥٠	(٥٧,٤٠٧,٩٢١)
إيرادات تمويلية	١١,٩٢٨,٦٦٨	٥٦,٢٦٧,٢٠٨	١٨,١٦٩,٥٣٤	٨٦,٣٦٥,٤١٠
ايرادات أخرى	١٤,٥٠٦,٣٩٠	٧,٣٧٦,٨٧٩	١,٧١٥,٠٧٢	٢٣,٥٩٨,٣٤١
صافى أرباح الفترة	٥٠,٤٦٣,٤٠٢	٣٦,٢٧٩,٦٢١	٤٦,٢١٣,٠٦٤	١٣٢,٩٥٦,٠٨٧
المركز المالى				
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦				
الأصول المتداولة	٢,٢٨١,٠٦٦,٢٩٤	٦٢٥,٠٤٢,١٨٣	١٢٠,٠٨٨,٥٩٣	٣,٠٢٦,١٩٧,٠٧٠
الأصول غير المتداولة	٢,١٤٧,٨٣٠,٦٩٧	١,٠٣٧,٣٧٢,٤٧٨	٢,٣٧٣,١٥١,٢٤١	٥,٥٥٨,٣٥٤,٤١٦
اجمالى الأصول	٤,٤٢٨,٨٩٦,٩٩١	١,٦٦٢,٤١٤,٦٦١	٢,٤٩٣,٢٣٩,٨٣٤	٨,٥٨٤,٥٥١,٤٨٦
الالتزامات المتداولة	١,٩٨٧,٢٩٨,٢٦٧	٣,٢٥٥,٢١٨,٥٤١	٢٨,٦٦٦,٣١٧	٥,٢٧١,١٨٣,١٢٥
الالتزامات غير المتداولة	٧٠٥,٢٠٥,٥٣٢	٤٤٠,٢٧٨,٤٥٣	(٤٢٥,٨٢٢,٧٦١)	٧١٩,٦٦١,٢٢٤
حقوق الملكية	١,٧٣٦,٣٩٣,١٩٢	(٢,٠٣٣,٠٨٢,٣٣٣)	٢,٨٩٠,٣٩٦,٢٧٨	٢,٥٩٣,٧٠٧,١٣٧
اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية	٤,٤٢٨,٨٩٦,٩٩١	١,٦٦٢,٤١٤,٦٦١	٢,٤٩٣,٢٣٩,٨٣٤	٨,٥٨٤,٥٥١,٤٨٦

٢٠- التقارير القطاعية (تابع)

نتائج العمليات	قطاع الكربونات والكيماويات	المواد العازلة	قطاع التعدين	الاجمالى
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥				
الإيرادات	٥٨٣,٠٦٠,٢٢٢	٢٢٧,٤٩٤,١٧٥	١٣٣,٦٧٨,١٧٨	٩٤٤,٢٣٢,٥٧٥
مجمل الربح	١٣٠,٩١٨,٨٩٥	٣٣,٢٤٤,١٨٤	٢١,٨٠١,٠٠٨	١٨٥,٩٦٤,٠٨٧
مصروفات تمويلية	(٣٠,٨٢٣,٢٩٠)	(٨٠,٣٢١,٦٠١)	٧,٠٨١,٤٠٨	(١٠٤,٠٦٣,٤٨٣)
إيرادات تمويلية	١٠٥,٣٤٥	١٢٥,٩١٠	٥٧,٠٨٣,٣٨٧	٥٧,٣١٤,٦٤٢
ايرادات أخرى	١٠,٦٠٠,١٧٨	٢,٦٩٨,٨٣٩	(١١,٦٦٦,٤٣٨)	١,٦٣٢,٥٧٩
صافى خسائر الفترة	٦٩,٨٨٢,١٦٥	(٩٤,٦٥٠,٧٠٥)	٦٣,٣٤٧,١٤٦	٣٨,٥٧٨,٦٠٦
المركز المالى				
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥				
الأصول المتداولة	١,٩٤٨,٥٣٠,٤٩٠	٤٦٥,٣٤٤,٨٩٤	١,٠٤٢,٢٢٤,٢٩٧	٣,٤٥٦,٠٩٩,٦٨١
الأصول غير المتداولة	٢,٠٠٠,١٩٣,٠٧١	٩٤٦,٨٥٣,٠٢٤	١,٠٤٦,٩٨٤,٦١٩	٣,٩٩٤,٠٣٠,٧١٤
اجمالى الأصول	٣,٩٤٨,٧٢٣,٥٦١	١,٤١٢,١٩٧,٩١٨	٢,٠٨٩,٢٠٨,٩١٦	٧,٤٥٠,١٣٠,٣٩٥
الالتزامات المتداولة	١,٧٣٧,٧٠٢,٨٥٧	٢,٦٩٩,١٠٠,٦٣٨	٨٦,٩٣٣,٩٣٢	٤,٥٢٣,٧٣٧,٤٢٧
الالتزامات غير المتداولة	٧٣٩,٤٧١,٣٧٥	٣٧٨,٣٣٢,١١٤	(٣٦٤,٨٤٣,٧٥٠)	٧٥٢,٩٥٩,٧٣٩
حقوق الملكية	١,٤٧١,٥٤٩,٣٢٩	(١,٦٦٥,٢٣٤,٨٣٤)	٢,٣٦٧,١١٨,٧٣٤	٢,١٧٣,٤٣٣,٢٢٩
اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية	٣,٩٤٨,٧٢٣,٥٦١	١,٤١٢,١٩٧,٩١٨	٢,٠٨٩,٢٠٨,٩١٦	٧,٤٥٠,١٣٠,٣٩٥

٢١- تقديرات هامة حول الاستمرارية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ، تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة البالغة ٥,٣ مليار جنية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٦ مليار جنيه مصري) الأصول المتداولة البالغة ٣ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٥مليار جنيه مصري) بمقدار٢,٣ مليارجنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢ مليار جنيه مصري).

ويعود ذلك إلى عدم وفاء أحدى الشركات التابعة للمجموعة عن سداد أقساط القروض في مواعيد استحقاقها خلال العامين الماضيين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، ومما أدى إلى استحقاق هذه الالتزامات عند الطلب. ونتيجة لهذا التعثر أصبح مبلغ ٢,٢٥ مليار جنيه مصري مستحق السداد عند الطلب. بالأضافة الي ذلك لدي المجموعة تسهيلات أئتمانية قصيرة الأجل بمبلغ ١,٢ مليار جنيه مصري من المتوقع سدادها خلال الأثني عشر شهرا التالية وبناءً على ذلك، تم تبويب القروض ذات الصلة كالتزامات متداولة في ٣١ مارس ٢٠٢٦,علاوة على ذلك تخلفت المجموعة عن سداد أقساط القروض المستحقة في مارس ويونيو ٢٠٢٦.

وقدمت إدارة المجموعة خطة سداد لمدة ٧ سنوات لإعادة هيكلة القرض المتعثر، بحيث يتم توزيع الرصيد المتعثر على شروط السداد الجديدة المقترحة. ومن المتوقع أن يصبح القرض بالكامل مستحق السداد وفقًا للجدول المقترح لسداد القرض على مدار ٧ سنوات من تاريخ إعادة الهيكلة، وبذات سعر الفائدة المنصوص عليه في آخر اتفاق لإعادة الجدولة والبالغ ٢,٢٥٪.

إن الأوضاع المالية الموضحة أعلاه، إلى جانب الأمور المبينة أدناه، تشير إلى وجود حالة عدم تأكد جوهرية قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة:

- إذا لم تتمكن المجموعة من توليد تدفقات نقدية تشغيلية كافية لتلبية احتياجات رأس المال العامل وسداد الديون المستحقة.
- إذا لم تتمكن المجموعة من استكمال اتفاق إعادة الهيكلة مع البنك.

ومع ذلك، فقد أخذت الإدارة في اعتبارها العوامل والخطط التالية، ولا تزال واثقة من أن المجموعة ستستمر كمنشأة مستمرة خلال الاثني عشر شهرًا القادمة:

- استنادًا إلى المفاوضات الجارية مع الجهة المقرضة بشأن القرض المتعثر للتوصل إلى اتفاق إعادة هيكلة بشروط سداد جديدة، وهي مفاوضات بلغت مرحلة متقدمة، ومن المتوقع الانتهاء منها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

- أعدت الإدارة توقعات شاملة للتدفقات النقدية لمدة ١٢ شهرًا وللسبع سنوات القادمة لكل مكون رئيسي من مكونات النشاط، وقد خضعت هذه التوقعات لمراجعة ومناقشة من قبل مجلس إدارة كل شركة تابعة. وتتضمن هذه التدفقات النقدية الافتراضات الرئيسية الأساسية، وتحليلات الحساسية، والأحكام التي وضعتها الإدارة في إعداد هذه التوقعات لكل مكون رئيسي. بالإضافة إلى ذلك، أخذت توقعات التدفقات النقدية في الاعتبار أثر الحدث اللاحق المتعلق بالتصعيد الإقليمي، ولا يُتوقع أن يكون لهذه الأحداث أي أثر سلبي جوهري على أي من الشركات التابعة. وترى الإدارة أن توقعات التدفقات النقدية معقولة، وأن كل شركة تابعة ستولد تدفقات نقدية كافية لدعم احتياجاتها التشغيلية واحتياجات السيولة الخاصة بها، بما في ذلك سداد القرض المتعثر وفقًا لشروط إعادة الهيكلة الجاري التفاوض بشأنها.

واستنادًا إلى ما سبق، فإن الإدارة واثقة من أن المجموعة ستواصل توليد تدفقات نقدية داخلة كافية لتلبية احتياجاتها التشغيلية واحتياجات السيولة خلال الاثني عشر شهرًا القادمة، وذلك على أساس الافتراض الرئيسي بأن البنك لن يطلب السداد الفوري لأي من القروض، في ضوء المرحلة المتقدمة من المفاوضات الجارية بشأن إعادة هيكلة القرض المتعثر في إحدى الشركات التابعة. ومن المتوقع أن يسفر ذلك عن شروط سداد سنوية جديدة تمتد على مدى ٧ سنوات، وهي شروط تستطيع المجموعة الوفاء بها، إلى جانب التنفيذ الناجح لخطط أعمال الشركة.

وفي حال تم التعاقد على إعادة هيكلة القرض المتعثر وفق شروط سداد تمتد على فترة أقصر، تبلغ ٥ سنوات بدلًا من ٧ سنوات، فإن المجموعة ستكون قادرة على خدمة الدين خلال الاثني عشر شهرًا القادمة، إلا أن ذلك سيؤدي إلى عجز في نهاية السنوات الخمس، وإلى انخفاض هامش التدفقات النقدية الحرة المتاح خلال تلك الفترة. ومن ناحية أخرى، إذا لم يوافق البنك على تأجيل الأقساط المتعثرة المطلوب سدادها، وطالب بسداد جميع أقساط القرض المتعثرة حتى تاريخه أو بسداد كامل القرض فورًا، فمن غير المرجح أن تتمكن المجموعة من توفير تدفقات نقدية كافية لتلبية هذه الاحتياجات التمويلية خلال الاثني عشر شهرًا التالية من تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية المجمعة. ونتيجة لذلك، ففي ظل هذه الظروف، قد لا يكون من المرجح أن تتمكن المجموعة من الاستمرار في مزاولة أعمالها المعتادة دون تقليص جوهري، أو من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

٢١ - تقديرات هامة حول الاستمرارية (تابع)

واستنادًا إلى جميع تلك الاعتبارات، وفي ضوء المرحلة المتقدمة من المفاوضات مع البنك بشأن خطة إعادة هيكلة القرض المتعثر كما هو موضح أعلاه، إلى جانب التوقعات المالية التي أعدتها الإدارة، ترى المجموعة أن من المرجح استمرار عملياتها خلال المستقبل المنظور في السياق المعتاد للأعمال دون تقليص جوهري، وأنها ستتمكن على الأرجح من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وبناءً عليه، تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة على أساس الاستمرارية، ولم تتضمن أية تعديلات قد تكون مطلوبة إذا لم تتمكن المجموعة من الاستمرار كمنشأة مستمرة.

٢٢- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

شركة جلاس روك للعزل

يوجد على الشركة ارتباطات رأسمالية للمشروعات تحت التنفيذ التى تم التعاقد عليها فى تاريخ القوائم المالية ولكن لم يتم استلامها بمبلغ ٤٩٦,٦٢٧ دولار امريكي (٢٠٢٥ : ١٦,٨٤٥ دولار امريكى).

شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

يوجد على الشركة التزامات محتملة فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ تجاه البنوك بمبلغ ٣,٦٤٨,٢٢٩ دولار امريكي (٢٠٢٥: ٣,٦٤٨,٢٢٩ دولار امريكى).

٢٣ - الاحداث اللاحقة

قرارات السياسة النقدية الصادرة فى فبراير ٢٠٢٦

شراء حصة ٩٠٪ فى شركة أسطول للنقل البرى "أسطول"

قررت إدارة شركة أسيك للتعدين "أسكوم" في قرارات مجلس إدارتها الصادرة بتاريخ لاحق لنهاية الفترة المالية، الموافقة على شراء نسبة ٩٠٪ من أسهم شركة أسطول للنقل البري "أسطول"، وذلك بسعر شراء محدد يبلغ ٨,٢٢ جنيه للسهم الواحد، لتبلغ القيمة الإجمالية للصفقة ٦٤١ مليون جنيه، حيث تتضمن الصفقة شراء عدد ٧٧,٩٤ مليون سهم من أسهم شركة "أسطول" المملوكة لمجموعة شركات راية القابضة للاستثمارات المالية.

كما اعتمد مجلس الإدارة بالإجماع دراسة القيمة العادلة لسعر سهم شركة "أسطول" المقدمة من مستشار مالي مستقل (مكتب فاكت للاستشارات المالية)، والتي قدرت القيمة العادلة بنحو ٦,٢٥ جنيه للسهم الواحد، ووافق المجلس على تقرير مراقب الحسابات (مكتب زروق والسلاوي وشركاهم) الصادر بشأن الدراسة، وذلك تفعيلاً للموافقة المبدئية التي اتخذها مجلس إدارة الشركة سابقاً بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٥ بشأن التقدم بعرض الشراء.

تخفيض رأس مال "أسكوم" عبر إعدام أسهم الخزينة

وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة اسيك للتعدين (اسكوم) في الاجتماع المنعقد يوم ٦ يوليو، لتخفيض رأس المال المصدر عبر إعدام أسهم الخزينة وتضمنت الإجراءات تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع من ٥٠٠ مليون جنيه إلى ٤٨٧ مليون جنيه، وذلك بتخفيض قدره ١٢,٩٧ مليون جنيه، عن طريق إعدام عدد ١,٢٩٧ مليون سهم خزينة بقيمة اسمية ١٠ جنيهات للسهم. وعادت أسباب هذا التخفيض إلى انتهاء المدة القانونية للاحتفاظ بأسهم الخزينة المزمع إعدامها، وارتفاع معدل العائد على ربحية السهم للشركة نتيجة تخفيض عدد أسهم رأس المال، وهو ما يؤخذ في الاعتبار عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح، إضافة إلى تعظيم العائد على حقوق المساهمين وزيادة القيمة الدفترية للسهم وجارى حاليا اتخاذ إجراءات اعدام اسهم الخزينة وتخفيض راس المال المصدر والمدفوع .