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

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر 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 - ٣١

برايس وتر هاوس كوبرز عز الدين وديان وشركاهم
محاسبون قانونيون

زروق والسلاوي وشركاهم
محاسبون قانونيون ومستشارون

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة 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 ٢,١٣ مليار جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تسويات ضرورية فيما يتعلق بهذة الأرصدة في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وكذلك القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة 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 التسعة 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 البنوك 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 اضافيا على استنتاجنا ، وكما هو موضح في ايضاح رقم (٢٢) بالقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة فاننا نلفت الانتباه الى انه قد تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة الأصول المتداولة بحوالي ١,٩ مليار جنيه مصري فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. بالاضافة الى ذلك ، وفي ذلك التاريخ، احدى الشركات التابعة للمجموعة لم تلتزم ببعض شروط اتفاقيات التمويل بعدم سداد الاقساط المستحقة للقرض الخاضع لمفاوضات اعادة الهيكلة مع البنك. هذه الاحداث تشير الى وجود حالة عدم تأكد جوهري قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

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 ٢٩

القاهرة فى ١٧ نوفمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٤	٢,٨٩٤,٤٨٥,٥٨١	٢,٥١٢,٦٥٩,٢٠٥
مشروعات تحت التنفيذ	٥	٧٥,٣٢٢,٢١٤	٤٩,٣١٠,٤٥٩
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة	٩	٧٦٧,٢٨٢,٠٠٧	٦٦٤,١٣١,٤٩٥
أصول غير ملموسة		٣٣,٨٦٠,٢٤٨	٢٣,٤٢٥,١٩٧
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦	٢١,٧٩١,٠٢٤	٢١,٧٩١,٠٢٤
مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات	١٣	١,١٦٨,٠٢٦,٠٤٨	١,٨٠٩,٠٢٦,٠٤٨
الشهرة المؤقتة	٢٠	٥٠١,١٤٧,٣٧٥	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		**٥,٤٦١,٩١٤,٤٩٧**	**٥,٠٨٠,٣٤٣,٤٢٨**
الأصول المتداولة			
المخزون		٦٩٦,١٦٢,٤٦٥	٥٩٢,٢١٩,٤٨٥
عملاء وأوراق قبض	٧	١,٤٥٥,٥٥١,٨١٩	٦٥٧,٧٧١,٧٣٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		٢,٠٤٢,٩٥٠,٩٠٧	٦٢٥,٦٦٠,٧٣٠
المستحق من أطراف ذات علاقة	٨-٣	٤٨٥,١٨٣,٨٥٠	٤٤٥,٣٠٦,٢٠٧
صافي أصول ضرائب الدخل الجارية		٤١,١٠١,٤٥٩	٢٧,١٠٦,١٥٨
النقدية بالصندوق وبالبنوك		٣٤٥,٨٦٣,٠٠٩	٢٠٦,٠٤٣,١٣٤
إجمالى الأصول المتداولة		**٥,٠٦٦,٨١٣,٥٠٩**	**٢,٥٥٤,١٠٧,٤٤٨**
إجمالى الأصول		**١٠,٥٢٨,٧٢٨,٠٠٦**	**٧,٦٣٤,٤٥٠,٨٧٦**
حقوق الملكية			
راس المال المصدر والمدفوع	١٢	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات		٥٤,١٣٥,٦٢٨	٤٢,٦٣٠,٤٨٤
الأرباح المرحلة		١,٠٥٤,٣٢٢,٢٥٨	٨١٦,٤٦٢,٩١٣
احتياطي أسهم الخزينة		(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)
معاملات مع حصص غير مسيطرة		(٢٨,٧٥٠,٨٠٤)	(٢٢,٣٤١,٣٤٢)
احتياطى ترجمة عمليات أجنبية		١,٢٧٢,٢٦٤,٨٨١	١,٢٣٧,٣٤٧,٤٣١
إجمالي حقوق الملكية العائد على الشركة القابضة		**٢,٨٠٨,٢٨١,٨٩٠**	**٢,٥٣٠,٤٠٩,٤١٣**
حقوق الحصص غير المسيطرة		(٢٢٤,٦٨٢,٥٠١)	(١٧٦,٨٨٥,٤٥٨)
إجمالي حقوق الملكية		**٢,٥٨٣,٥٩٩,٣٨٩**	**٢,٣٥٣,٥٢٣,٩٥٥**
الالتزامات غير المتداولة			
قروض	١٠	٩٥٥,٤٢٣,١٢٧	٦٥٧,٤٧٢,٦٩٠
التزامات الإيجار		١٠,٠٠٨,١٩٢	١٠,٦٤٠,٠٤٥
التزام شراء مباني		٢٥,٤٢٦,٧٦١	-
إلتزامات ضريبية مؤجلة		١٠,٨٠٢,١٢٠	٦,٨٨٤,٤١٧
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		**١,٠٠١,٦٦٠,٢٠٠**	**٦٧٤,٩٩٧,١٥٢**
الالتزامات المتداولة			
موردون وأوراق الدفع		١,٠٣١,٦٨١,٤١١	٥٩٤,٧٩٧,٤٠٧
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		١,١٠٦,٤٨٣,٣٣١	٦٥٠,٥٩٩,٠٤٥
قروض	١٠	٢,٧٥١,٦٦١,٦٠٧	٢,١٦٦,٩٥٢,٢٥٨
تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل	١١	١,٨٨٤,٢١٨,١٧١	١,٠٦٠,٠٩٢,٥٨٩
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	٨-٤	٢٧,٤٤٠,٣١٦	٢٦,٦٧٦,٣٧٨
التزامات الإيجار		٧,٩٠٢,٣٤١	٣,٦٢٦,٦٨٢
المخصصات		١٣٤,٠٨١,٢٤٠	١٠٣,١٨٥,٤١٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		**٦,٩٤٣,٤٦٨,٤١٧**	**٤,٦٠٥,٩٢٩,٧٦٩**
إجمالي الالتزامات		**٧,٩٤٥,١٢٨,٦١٧**	**٥,٢٨٠,٩٢٦,٩٢١**
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		**١٠,٥٢٨,٧٢٨,٠٠٦**	**٧,٦٣٤,٤٥٠,٨٧٦**

- **الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة**
- **تقرير الفحص المحدود مرفق**

الأستاذ / محمد صالح
رئيس القطاع المالى للمجموعة

المهندس / امير أمين نجيب
العضو المنتدب

GEOLOGY & MINING ASCOM Financial Department

القاهرة فى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٦

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
إيرادات من العقود مع العملاء	١٤	٤,٢٠٦,٩١٣,٦١٥	٣,٠٢٦,٤٧٧,٢٣٤	١,٧٤٩,١٣٣,١١٠	١,١٠٣,٥١٨,٣٣٠
تكاليف الايراد	١٥	(٣,٤٩٨,٠٨٠,٦١٧)	(٢,٤٤٢,٥٧٥,١٠٥)	(١,٤٩٠,٢٢١,٣٠٣)	(٨٨٣,٠٧٧,٤٦٧)
مجمل الربح		**٧٠٨,٨٣٢,٩٩٨**	**٥٨٣,٩٠٢,١٢٩**	**٢٥٨,٩١١,٨٠٧**	**٢٢٠,٤٤٠,٨٦٣**
إيرادات أخرى بالصافى		١٠١,٨٤٢,٧١٣	٩٢,٧٤٤,٠٠٢	٤٧,٨٤٠,٥٧٨	٧٦,٦٢١,١٢٧
مصروفات بيع وتوزيع	١٥	(١٠٥,٥١٧,٣٩٤)	(٨٤,٣٧٨,٤٠٩)	(٢٨,٥١١,٠٢٣)	(٢٩,٨٣٦,٩١٥)
أعباء طاقة غير مستغلة	١٥	(٦٤,٤٨٤,٥٠٦)	(٥٤,٢٦٣,١٧٢)	(٢٣,٣٨٧,٨٥٥)	(١٥,٨٦٠,٩٠٧)
مصروفات إدارية وعمومية	١٥	(٢٥٣,٠٤١,٣١٩)	(١٧٥,٨٥٤,٧٣٧)	(١٠٨,١٧٦,٥٨١)	(٦٣,٥٨٦,١٤٧)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٧	(٤,١٣٦,٨٨١)	٨٧٢,٦٤٤	(١,٤٠٣,١٠٦)	٦,١٣٥,٣٧٣
مخصصات مكونة		(٤٢,٩٢٣,٤٦٥)	(٨,٨٣٧,٣١٠)	(٢٨,٩٢٨,٨١٤)	(٥,١٠٤,٤٣٠)
مخصصات انتفى الغرض منها		٣,٦٨٦,٠١٢	٦,٦٢٥,٥٠١	٣,١٧٥,٢٣٨	٦,٥٤٠,٦٢٠
أرباح تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		-	٢٠٦,٨٥٢,١٩٩	-	٢٠٦,٨٥٢,٠٨٧
أرباح التشغيل		**٣٤٤,٢٥٨,١٥٨**	**٥٦٧,٦٦٢,٨٤٧**	**١١٩,٥٢٠,٢٤٤**	**٤٠٢,٢٠١,٦٧١**
إيرادات فوائد		٤٨,١٩١,٦٢٤	١٦٤,٨١٣,٢١٠	(٤٩,١٤١,٤٨٠)	٥٣,٠٦٣,٥٣٢
تكاليف تمويلية		(١٣٧,٢٩٥,٦٦٢)	(٣٦١,٣١٢,٩٢٩)	(٢٣,٧٢٨,٨٤٦)	(٦٦,٠٦٧,٨٢١)
صافى التكاليف التمويلية	١٦	**(٨٩,١٠٤,٠٣٨)**	**(١٩٦,٤٩٩,٧١٩)**	**(٧٢,٨٧٠,٣٢٦)**	**(١٣,٠٠٤,٢٨٩)**
صافى الأرباح قبل الضرائب		**٢٥٥,١٥٤,١٢٠**	**٣٧١,١٦٣,١٢٨**	**٤٦,٦٤٩,٩١٨**	**٣٨٩,١٩٧,٣٨٢**
ضريبة الدخل		(٥,٦٤٨,٧٧٣)	-	(٣,٦١٨,٥٠٥)	-
الضريبة المؤجلة		١,٣٥٤,٥٣٩	٢,٠٧٩,٨٠٠	١,٦١٣,٨٨٩	١,١٨٥,٦٢٢
صافى أرباح الفترة		**٢٥٠,٨٥٩,٨٨٦**	**٣٧٣,٢٤٢,٩٢٨**	**٤٤,٦٤٥,٣٠٢**	**٣٩٠,٣٨٣,٠٠٤**
نصيب المساهمين بالشركة الأم		٢٤٩,٣٦٤,٤٨٩	٣٨١,٧٩٠,٥٧٩	٤٥,٢٨١,٦٣٠	٣٨٥,٤٩٦,٥٠٩
نصيب أصحاب الحقوق غير المسيطرة		١,٤٩٥,٣٩٧	(٨,٥٤٧,٦٥١)	(٦٣٦,٣٢٨)	٤,٨٨٦,٤٩٥
		٢٥٠,٨٥٩,٨٨٦	**٣٧٣,٢٤٢,٩٢٨**	**٤٤,٦٤٥,٣٠٢**	**٣٩٠,٣٨٣,٠٠٤**
نصيب السهم الأساسي والمخفض	١٧	٠,٨٢	١,٢٧	٢,٠٨	٠,٥٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
أرباح الفترة	٢٥٠,٨٥٩,٨٨٦	٣٧٣,٢٤٢,٩٢٨	٤٤,٦٤٥,٣٠٢	٣٩٠,٣٨٣,٠٠٤
الدخل الشامل الآخر				
بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر				
فروق ترجمة عمليات اجنبية	(١٨,١١٥,٧٤٩)	(١٠٧,٣٧١,٠٧٥)	(٣٢,٣٢٣,٥٠٨)	(٦٦,٢٦٥,٨٧٣)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	**٢٣٢,٧٤٤,١٣٧**	**٢٦٥,٨٧١,٨٥٣**	**١٢,٣٢١,٧٩٤**	**٣٢٤,١١٧,١٣١**
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلاً من:				
مساهمى الشركة الأم	٢٨٤,٢٨١,٩٣٩	٢٦٧,٢٨٤,٤٥٧	٧٩,٧٧٤,٧٦٣	٣١٤,٥٨١,٥٩٦
الحقوق الغير مسيطرة	(٥١,٥٣٧,٨٠٢)	(١,٤١٢,٦٠٤)	(٦٧,٤٥٢,٩٦٩)	٩,٥٣٥,٥٣٥
	٢٣٢,٧٤٤,١٣٧	**٢٦٥,٨٧١,٨٥٣**	**١٢,٣٢١,٧٩٤**	**٣٢٤,١١٧,١٣١**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة – عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر 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	١٩	-	-	٣٨١,٧٩٠,٥٧٩	-	-	-	-	٣٨١,٧٩٠,٥٧٩	(٨,٥٤٧,٦٥١)	٣٧٣,٢٤٢,٩٢٨
بنود الدخل الشامل الأخر		-	-	-	-	-	(١١٤,٥٠٦,١٢٢)	-	(١١٤,٥٠٦,١٢٢)	٧,١٣٥,٠٤٧	(١٠٧,٣٧١,٠٧٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٦٣٠,٤٨٤	٨٧٨,١٨٨,٨٨٧	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٢٢,٣٤١,٣٤٢)	١,٢٥١,٥٠٦,٩٣٢	(٢٦,٦٧٥,٤٣١)	٢,٥٧٩,٦١٩,٤٥٧	(١٧٣,٢٨٨,٠٩٠)	٢,٤٠٦,٣٣١,٣٦٧
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	١٩	-	-	٢٤٩,٣٦٤,٤٨٩	-	-	-	-	٢٤٩,٣٦٤,٤٨٩	١,٤٩٥,٣٩٧	٢٥٠,٨٥٩,٨٨٦
بنود الدخل الشامل الأخر		-	-	-	-	-	٣٤,٩١٧,٤٥٠	-	٣٤,٩١٧,٤٥٠	(٥٣,٠٣٣,١٩٩)	(١٨,١١٥,٧٤٩)
شراء حصة غير مسيطرة في شركة تابعة		-	-	-	-	(٦,٤٠٩,٤٦٢)	-	-	(٦,٤٠٩,٤٦٢)	٣,٧٤٠,٧٥٩	(٢,٦٦٨,٧٠٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,١٣٥,٦٢٨	١,٠٥٤,٣٢٢,٢٥٨	(٤٣,٦٩٠,٠٧٣)	(٢٨,٧٥٠,٨٠٤)	١,٢٧٢,٢٦٤,٨٨١	-	٢,٨٠٨,٢٨١,٨٩٠	(٢٢٤,٦٨٢,٥٠١)	٢,٥٨٣,٥٩٩,٣٨٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة قبل الضرائب	٢٥٥,١٥٤,١٢٠	٣٧١,١٦٣,١٢٨
تسويات لمطابقة صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
إهلاك أصول ثابتة واستهلاك أصول غير ملموسة	٢٤٥,٢٤٠,٨٦٦	١٩٦,٥٥١,٣٣٦
مخصصات مكونة	٤٢,٩٢٣,٤٦٥	٨,٨٣٧,٣١٠
مخصصات انتفى الغرض منها	(٣,٦٨٦,٠١٢)	(٦,٦٢٥,٥٠١)
فوائد مدينة	١٨١,٧٣٠,٧٤٥	١٦٩,٤٢٥,٦٤٨
فوائد دائنة	(٤٨,١٩١,٦٢٤)	(١٦٤,٨١٣,٢١٠)
أرباح رأسمالية	(٩,٦٣٥,٦٢٥)	(٤١,٥٤٨,٠٥٤)
خسائر ائتمانية متوقعة	٤,١٣٦,٨٨١	٥,٢٦٢,٧٢٩
أرباح تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	(٢٠٦,٨٥٢,١٩٩)
خسائر بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	١٦٤,٤٦١
(أرباح) خسائر فروق عملة – غير محققة	(٤٢,٠٨١,٧٩٠)	١٨٠,٠٩٨,٩٥٧
ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل	**٦٢٥,٥٩١,٠٢٦**	**٥١١,٦٦٤,٦٠٥**
التغيرات في رأس المال العامل:		
المخزون	(١,٧٠٦,٩٣٧)	(١٠٥,٤٥٧,٥٨١)
العملاء وأوراق القبض	(٢٠٣,١١٩,٧٢٨)	(٧١,٧٧٠,٨٣٩)
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٧٢٦,٧٧١,٨٦٢)	(٣٦,٨٨٥,١١٢)
المستحق من أطراف ذات علاقة	(٣٩,٨٧٧,٦٤٣)	(٤٠١,٢٧٩,٠٧٥)
الموردون وأوراق الدفع	(١٨٢,٠٥٧,٣٦٤)	(١٣٢,٠٩٢,٦٤١)
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٣,٤٤٩,٣٧٩)	(٣٠,٧٢٥,٢٢٢)
الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	٢٢٢,٥٤٩,٥٢٩	٢٨,٨٢٨,٦٨٨
مخصصات مستخدمة	(١٤,٦٧٢,٠٤٨)	(٥,٢٣٠,٣٩٩)
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	**(٣٢٣,٥١٤,٤٠٦)**	**(٢٤٢,٩٤٧,٥٧٦)**
ضرائب مسددة	(١٩,٦٤٤,٠٧٤)	(١٠,٨٨٠,٣٩٠)
فوائد محصلة	٥,٧٠٠,٠٩٦	٥,٢٠٧,٩٦١
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	**(٣٣٧,٤٥٨,٣٨٤)**	**(٢٤٨,٦٢٠,٠٠٥)**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٢٢٩,٩١١,٦٣٠)	(٣٠٥,٨٥٢,٥٦٠)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١٢,٧١١,٢٥٥	٤٧,٠٧٠,٧٣٢
مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات	-	(٥٦,٠٠٠,٠٠٠)
متحصلات من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٧٢,١٦٤,٨٣٤
نقدية ناتجة عن تجميع أعمال شركة أسطول	٨٧,٦٥٤,٠٥٧	-
صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى الأنشطة الاستثمارية	**(١٢٩,٥٤٦,٣١٨)**	**(٢٤٢,٦١٦,٩٩٤)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التأجير التمويلى - أقساط مدفوعة	(٨,٦٤٠,٣٣٠)	(٦,١٧٧,٨٧٧)
فوائد مدفوعة	(١٢٥,٠٥٦,٨٧٨)	(٩٧,٠١٩,٩١٥)
تسهيلات ائتمانية (بالصافى)	٥٣٠,٢٦٦,٥٣٢	٢٤٣,٦٤٦,٣٠٩
مدفوعات قروض	(٥٧٩,٣٣٩,٩٦١)	(٨٥,١٠٨,٥٢٣)
متحصلات قروض	٧٩٢,٢٦٣,٩١٧	١٣١,٠٨١,٦١٠
المقابل المدفوع للاستحواذ على الحصص غير المسيطرة	(٢,٦٦٨,٧٠٣)	-
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية	**٦٠٦,٨٢٤,٥٧٧**	**١٨٦,٤٢١,٦٠٤**
التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة	**١٣٩,٨١٩,٨٧٥**	**(٣٠٤,٨١٥,٣٩٥)**
النقدية وما فى حكمها في بداية العام	٢٠٦,٠٤٣,١٣٤	٥٦٦,٧٨٧,٤٩٩
النقدية وما فى حكمها في نهاية الفترة	**٣٤٥,٨٦٣,٠٠٩**	**٢٦١,٩٧٢,١٠٤**

- يوجد معاملات غير نقدية ناتجة عن عملية الاستحواذ علي شركة أسطول بمبلغ ١٣٩,٨٥٢,٦٢٥ جنيه مصري ناتجة من مدفوعات تحت حساب الأستثمار بمبلغ ٦٤١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والشهرة بمبلغ ٥٠١,١٤٧,٣٧٥ جنيه مصري (ايضاح ٢١).

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

١- مقدمة

١-١ نبذة عن الشركة الأم

تأسست شركة اسيك للتعدين (اسكوم) – شركة مساهمة مصرية "الشركة الأم" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر2026/11/16 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 ٢٠٢٦/١١/١٦ .

يتمثل المساهمون الرئيسيون للشركة في:

- شركة القلعة للاستثمارات المالية بنسبة مساهمة ٥٠,٥٥٪ 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 المجموعة.
- 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.
- النقل البرى للبضائع
- الشحن البرى للبضائع وتفريغ وتخزين البضائع (عدا تخزين الكيماويات الخطره)
- إدارة مشروعات النقل البرى للبضائع
- الإستيراد واالتصدير فى حدود غرض الشركة

٢- أسس إعدد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

أصول غير ملموسة

يعود السبب في زيادة أصول غير ملموسة الي وجود إضافات رأسمالية مرتبطة بالأصول غير الملموسة خلال الفترة من شركة جلاس روك للعزل بمبلغ ١٠٦,٢١٣ جنيه مصرى و اضافات في شركة نبتة السودان بمبلغ ٨,٢٠٧,٢٥٦ جنية مصري.

مدفوعات تحت حساب شراء أستثمارات

يعود السبب في انخفاض قيمة مدفوعات تحت حساب شراء أستثمارات الى الاستحواذ على وتجميع شركة اسطول خلال الفترة.

المخزون

ارتفع رصيد المخزون المجمع بمبلغ ١٠٣,٩٤ مليون جنيه مصري (١٧,٥٥٪) من ديسمبر ٢٠٢٥ إلى سبتمبر ٢٠٢٦. ومن بين المكونات الرئيسية، سجلت أسكوم المستقلة زيادة بقيمة ٥,١٥ مليون جنيه مصري، مدفوعةً بتكوين مخزون استراتيجي من قطع الغيار لضمان جاهزية المعدات، وزيادة الخامات المتاحة للبيع لتلبية المبيعات المتوقعة وتجنب أي نقص في المخزون. كما زاد مخزون شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بنحو ٢,٩٨ مليون جنيه مصري، حيث قابلت الزيادة في قطع الغيار والمواد الكيميائية والبضاعة بالطريق انخفاضات في الخامات ومواد التعبئة والتغليف، وجاء ارتفاع مخزون المواد الكيميائية عقب معالجة اضطرابات الشحن. و بسبب الاستحواذ على شركة اسطول تم تجميع مخزون بمبلغ ٥٥ مليون جنيه مصري و الذي يمثل رصيد مخزون قطع غيار. في المقابل، مثّل انخفاض مخزون جلاس روك بنحو ١١,٢٠ مليون جنيه مصري عاملًا حدّ جزئيًا من أثر هذه الزيادات، نتيجة نشاط المبيعات، واستكمال الإنتاج تحت التشغيل، واستلام البضائع التي كانت بالطريق، وقابل ذلك جزئيًا ارتفاع مشتريات الخامات وقطع الغيار اللازمة لأعمال الصيانة المخططة.

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

ارتفعت أرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى المجمعة بمبلغ ١,٤١٧,٢٩ مليون جنيه مصري (٢٢٧٪) من ديسمبر ٢٠٢٥ إلى سبتمبر ٢٠٢٦. ومن بين المكونات الرئيسية، سجلت شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات زيادة بنحو ٢٤٦,٥٤ مليون جنيه مصري، مدفوعةً بصورة رئيسية بزيادة الدفعات المقدمة للموردين لتنفيذ مشروعات جديدة، تشمل توسعات الطواحين وخط الطلاء وتطوير المحاجر، إلى جانب ارتفاع إيرادات دعم الصادرات المستحقة. وارتفعت أرصدة أسكوم المستقلة بمبلغ ٨٦,٩١ مليون جنيه مصري، نتيجة زيادة أصول العقود المرتبطة ببدء تشغيل مصنع شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات الجديد، وزيادة الدفعات المقدمة للموردين لتلبية الاحتياجات التشغيلية.

٣- التغيرات الهامة خلال الفترة (تابع)

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

كما ارتفعت أرصدة جلاس روك بنحو ٤٠,٧٦ مليون جنيه مصري، بصورة رئيسية نتيجة الدفعات المقدمة لمشروعات تجديد نظام مكافحة الحريق والآلات، إلى جانب ارتفاع الأرصدة المدينة الأخرى والعُهد. كما سجلت شركة أسطول زيادة بنحو ١,٠٩٢ مليون جنيه مصري و يرجع ذلك الى استحواذ المجموعة على شركة اسطول فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مما ادي الى تجميع ذلك المبلغ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و الذي يمثل دفعات مقدمة للموردين بمبلغ ٣٠٥ مليون جنية و مدينون متنوعون بمبلغ ٤٣٧ مليون جنية بالاضافة الى ايرادات مستحقة بمبلغ ١١٨ مليون جنية عن الخدمات اللوجستية المنفذة وغير المفوترة حتى تاريخ التقرير، بالاضافة الى ١٢٤ مليون جنية والذي يمثل ضريبة قيمة مضافة و ضريبة خصم من المنبع مستحقة.

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يعود السبب في زيادة دائنون وأرصدة دائنة أخري إلى:

- سجلت شركة اسيك للتعدين (اسكوم) زيادة بسبب التزامات العقود و ضرائب المرتبات و التامينات و مصروفات مستحقة للمقاولين
- سجلت شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات زيادة المصروفات المستحقة بسبب تعلية استحقاقات نولون وشحن التصدير واستحقاقات مسحوبات فواتير كهرباء المصنع وزيادة مستحقات هيئة الاستثمار وزيادة أرصدة مستحقة للجمارك وتعلية استحقاقات إتاوات وإيجارات المحاجر وارتفاع مستحقات مصلحة الضرائب والتأمينات الاجتماعية
- سجلت شركة جلاس روك للعزل زيادة بسبب زيادة رصيد الضرائب المستحقة بقيمة ١٤,٢٨ مليون جنيه مصرى مع انخفاض رصيد الدفعات المقدمة من العملاء بقيمة ٠,٧٧ مليون دولار أمريكي .
- أدى الاستحواذ على شركة أسطول الى تجميع مبلغ ٩٩ مليون جنية و الذي يتمثل فى ٥٧ مليون جنية مصروفات المستحقة للموردين ٢٢ مليون جنية مصروفات مستحقة المصلحة الضرائب بالاضافة الى مبلغ ١٥ مليون جنية عن التزام شراء مبانى .

الموردون وأوراق الدفع

ارتفعت أرصدة الدائنين المجمعة بمبلغ ٤٣٦,٨٨ مليون جنيه مصري (٧٣٪) من ديسمبر ٢٠٢٥ إلى سبتمبر ٢٠٢٦. ومن بين المكونات الرئيسية، سجلت شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات أكبر زيادة محددة بنحو ٩٤,٤٨ مليون جنيه مصري، مدفوعةً بارتفاع مشتريات الخامات ومواد التعبئة والتغليف والخدمات اللوجستية، إلى جانب زيادة الشيكات الصادرة للموردين والقائمة في تاريخ التقرير.و قد ادي الاستحواذ على شركة اسطول تجميع مبلغ ٤٠٩ مليون جنية مصرى. كما انخفضت أرصدة جلاس روك بنحو ٤٦,٦٩ مليون جنيه مصري نتيجة سداد أرصدة افتتاحية جوهرية للموردين، وقابل ذلك جزئيًا التزامات تشغيلية جديدة. أما أسكوم المستقلة، فقد انخفضت أرصدة الموردين بمبلغ ٥,٥٦ مليون جنيه مصري، بصورة رئيسية نتيجة تسويات وسداد مستحقات الموردين، بينما مثّل تحويل ١٠ ملايين جنيه مصري من أرصدة الموردين إلى أوراق الدفع.

مخصصات

يعود السبب في زيادة رصيد المخصصات من ١٠٣,١٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ إلى ١٣٤,٠٨ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بزيادة قدرها ٣٠,٩٠ مليون جنيه مصري، بصورة رئيسية إلى ارتفاع مخصصات شركة جلاس روك للعزل بمبلغ ٢٢,٢٩ مليون جنيه مصري لتصل إلى ٤٣,٤٢ مليون جنيه مصري، نتيجة تكوين مخصصات إضافية خلال الفترة بمبلغ ٢٠,١٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى فروق ترجمة عملات أجنبية بمبلغ ٢,١٦ مليون جنيه مصري. كما ارتفعت مخصصات شركة بريشوس ميتالز بمبلغ ٤,٣٣ مليون جنيه مصري لتصل إلى ١٨,٠٥ مليون جنيه مصري، بالإضافة إلى إدراج مخصصات شركة أسطول للنقل ضمن القوائم المالية المجمعة خلال الفترة بمبلغ ٧,٠٣ مليون جنيه مصري و الذي يمثل مخصص للضرائب. وقد قابل هذه الزيادات جزئيًا انخفاض مخصصات شركة أسيك للتعدين (أسكوم) بمبلغ ٢,٧٦ مليون جنيه مصري لتصل إلى ٦٥,٥٨ مليون جنيه مصري مقارنةً بـ٦٨,٣٤ مليون جنيه مصري في العام السابق.

ضريبة الدخل

يعود السبب في زيادة ضريبة الدخل الي استحقاق ضرائب في شركة اسيك للتعدين (اسكوم) وشركة أسطول.

٤- 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**
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الفترة	-	٤,٩٢٩,١٠٨	٥٩,٧٥٤,٣٠٩	٢٠,٤٩٨,٩٧٩	٤,١٢٨,٢٣٣	٣,٣٦٢,٢٨٥	٤,٧٥٧,١٨٦	٨٩٦,١٦٢	٩٨,٣٢٦,٢٦٢
تحويلات من مشروعات تحت التنفيذ	-	٣٣,٥٠٨,٧٢٥	٦٥,٧٦٢,٢٣٠	-	-	-	-	-	٩٩,٢٧٠,٩٥٥
إضافات ناتجة من الاستحواذ على شركة اسطول	-	٧٢,١٥٤,١٢١	-	١٢٢,٨٣٤,٣٧٤	٧,٧٥٣,٧٦٦	٧,١٢٨,٠٥٦	-	-	٢٠٩,٨٧٠,٣١٧
الاستبعادات خلال الفترة	-	(٤٢٤,٥٥٨)	(٢,٧٨٨,٠٨٨)	(٧,٥٣١,٦٦٧)	(٤٤,٥١٥)	(٢٧١,٧٤٥)	(٨٣,٠١١)	-	(١١,١٤٣,٥٨٤)
إهلاك الفترة	-	(٤٢,٧٥٩,١٥٨)	(١٧٥,٦٧٤,٠٣١)	(١٦,٠١٨,٨٦٥)	(٣,٣٠٣,٨٣٨)	(٢,٥٣٢,١٢٤)	(١٨٢,٩٩٩)	(٤,٧٦٩,٨٥١)	(٢٤٥,٢٤٠,٨٦٦)
إهلاك الاستبعادات	-	١١,٣٢٢	٢,٧٥٨,٤١٣	٥,٠٧٣,٤٦٤	٤٤,٥١٥	١٥٩,٤٨٧	٢٠,٧٥٣	-	٨,٠٦٧,٩٥٤
فروق الترجمة	١١,٥٩٣,١١٣	١١٥,٢٨١,٥٦٩	٩٤,٢٨٠,٨٦٦	١٦٠,٧٢٩	٦٨,٥٠٢	٥٧٢,٠٣٢	(٣٧,٢١٧)	٧٥٥,٧٤٤	٢٢٢,٦٧٥,٣٣٨
صافى القيمة الدفترية في نهاية الفترة	**١٤٠,٢٠٤,٩٠٥**	**١,٤٥٦,٨٤١,٢١٨**	**١,١٢٠,٨٩٨,٨٠١**	**١٣١,١٠١,٤٦٣**	**١٣,٣٤١,٧٠٨**	**١٧,٣٢٨,٢٧٨**	**٥,٢٢٧,٠٥٦**	**٩,٥٤٢,١٥٢**	**٢,٨٩٤,٤٨٥,٥٨١**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦									
التكلفة	١٤٠,٢٠٤,٩٠٥	١,٩٧٧,٨٧٥,٩٧٩	٥,٥٩٤,٤٦٠,٣٥٤	١٦٨,٧٦٢,٥٥٥	٤٩,٧٤٣,٥١٣	٣٩,٣٠٥,٢٣٢	٩,٢٤٥,٣٣١	٥٦,٣٣٤,١٠٢	٨,٠٣٥,٩٣١,٩٧١
مجمع الإهلاك	-	(٥٢١,٠٣٤,٧٦١)	(٤,٤٧٣,٥٦١,٥٥٣)	(٣٧,٦٦١,٠٩٢)	(٣٦,٤٠١,٨٠٥)	(٢١,٩٧٦,٩٥٤)	(٤,٠١٨,٢٧٥)	(٤٦,٧٩١,٩٥٠)	(٥,١٤١,٤٤٦,٣٩٠)
صافى القيمة الدفترية	**١٤٠,٢٠٤,٩٠٥**	**١,٤٥٦,٨٤١,٢١٨**	**١,١٢٠,٨٩٨,٨٠١**	**١٣١,١٠١,٤٦٣**	**١٣,٣٤١,٧٠٨**	**١٧,٣٢٨,٢٧٨**	**٥,٢٢٧,٠٥٦**	**٩,٥٤٢,١٥٢**	**٢,٨٩٤,٤٨٥,٥٨١**

٤- الأصول الثابتـة (تابع)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
تكلفة الايراد	١٧١,١٥٤,٧١٠	١٨٨,٣٦١,٨٩٨
أعباء طاقة غير مستغلة	٦٤,٤٨٤,٥٠٦	٧٠,٩٨٨,٩٦٣
مصروفات إدارية وعمومية	٩,٦٠١,٦٥٠	٧,٢٩٥,٤٦٣
الإجمالى	**٢٤٥,٢٤٠,٨٦٦**	**٢٦٦,٦٤٦,٣٢٤**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة المستبعدة	٣,٠٧٥,٦٣٠	٥,٤٢٠,٦٦٩
صافى أرباح بيع أصول ثابتة	٩,٦٣٥,٦٢٥	٤٩,٢٧٠,٤٣٧
المتحصلات من بيع أصول ثابتة	**١٢,٧١١,٢٥٥**	**٥٤,٦٩١,١٠٦**

يتضـمن بنـد الأصـول الثابتـة أصـول مهلكـة دفتريـا ولازالـت تعمـل تبلـغ تكلفتهـا مبلـغ ٢,٣٩١,٩٣٤,٠٦٣ جنيـه مصـري فـي ٣٠ سبتمبر 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.

رهونات (شركة أسطول للنقل البري)

يوجد حظر تصرف في وسائل النقل المدرجة ضمن الأصول الثابتة لشركة أسطول لصالح الجهات التي تم الأقتراض منها بالتقسيط.

٥- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل حركة المشروعات تحت التنفيذ كالآتي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد أول العام	**٤٩,٣١٠,٤٥٩**	**٣٧٢,٢٨٩,١٦٠**
إضافات	١٢٤,١٦٨,٠٦١	٣٣٣,٥٠٥,٢٨٠
تحويلات	(٩٩,٢٧٠,٩٥٥)	(٦٣٩,٠٧٦,٩٩٠)
فروق ترجمة عمليات أجنبية	١,١١٤,٦٤٩	(١٧,٤٠٦,٩٩١)
	٧٥,٣٢٢,٢١٤	**٤٩,٣١٠,٤٥٩**

يتمثل رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى البنود الآتية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مبانى	٥٢,١٣٦,٠٤١	١٧,٣٩٩,٦٥٧
الألات	٢٢,٥٥٠,٨٩٠	٣١,٩١٠,٨٠٢
برامج	٦٣٥,٢٨٣	-
	٧٥,٣٢٢,٢١٤	**٤٩,٣١٠,٤٥٩**

٦- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء المتداول	-	-
الجزء غير المتداول	٢١,٧٩١,٠٢٤	٢١,٧٩١,٠٢٤
	٢١,٧٩١,٠٢٤	**٢١,٧٩١,٠٢٤**

أوراق مالية مدرجة بالبورصة

أصول متداولة

	بلد الأعمال	٣٠ سبتمبر 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		**-**	**-**

* 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 ١١-٣). 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.

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

أوراق مالية مدرجة بالبورصة (تابع)

وفيما يلى حركة الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة بالبورصة:

	٣٠ سبتمبر 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- عمـلاء وأوراق قبض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥**
عملاء	١,٥١٣,١٠١,٠٤١	٧١٨,٦٩١,٠٢٨
أوراق قبض	٢٢,٠٥٠,٧٨٢	٧,٣٩٣,٣٦٧
الإجمالى	**١,٥٣٥,١٥١,٨٢٣**	**٧٢٦,٠٨٤,٣٩٥**
يخصم : مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٧٩,٦٠٠,٠٠٤)	(٦٨,٣١٢,٦٦١)
الصافى	**١,٤٥٥,٥٥١,٨١٩**	**٦٥٧,٧٧١,٧٣٤**

تتمثل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥**
الرصيد في ١ يناير	**٦٨,٣١٢,٦٦١**	**٧٢,١١٥,١١٨**
مكون خلال العام	٧,٦٤٩,٢٦٧	٣٢,٠١٤,٤١٩
انتفى الغرض منه	(٣,٥١٢,٣٨٦)	(٢٢,٤٠٥,٢٢٤)
مستخدم خلال العام	(٢,٦٤٣,٢٣٣)	(١٠,١٣٣,٦٥٧)
الاستحواذ على شركة اسطول	٤,٥٨١,٣٣٤	-
فروق ترجمة	٥,٢١٢,٣٦١	(٣,٢٧٧,٩٩٥)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	**٧٩,٦٠٠,٠٠٤**	**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 و معدل التضخم ليكونا أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة على هذه العوامل.

٧- عملاء وأوراق قبض (تابع)

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**الرصيد المتداول غير المستحق**	**مستحق أقل من ٣٠ يوم**	**مستحق بين ٣١ و١٢٠ يوم**	**مستحق أكثر من ١٢٠**	**الإجمالى**
معدل الخسارة المتوقع*	٪٠,٠٥	٪٠,٤	٪٢,٣	٪١٠٠	
عملاء وأوراق قبض	١,١١٤,٧٤٣,٩١٩	١٦٥,٥٣٥,٣٩١	١٨٠,٦١٤,٦٥٢	٧٤,٢٥٧,٨٦١	**١,٥٣٥,١٥١,٨٢٣**
الخسارة الائتمانية المتوقعة	(٥٣٤,٨٢٨)	(٧٠٩,٤٠٤)	(٤,٠٩٧,٩١١)	(٧٤,٢٥٧,٨٦١)	**(٧٩,٦٠٠,٠٠٤)**

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.

٨- 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 العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ إعداد القوائم المالية السنوية المجمعة:

٨-١ المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	**طبيعة العلاقة**	**طبيعة المعاملة**	**قيمة المعاملات**	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥**
القلعة للاستثمارات المالية	الشركة الأم	دفع مصروفات نيابة عن الشركة	٢٤٢,٤٣٩	١٧٧,٨٦٧
شركة القلعة للاستثمارات الدولية	شركة تابعة للشركة الأم	دفع مصروفات	٤٦,٧٩٠	٣٥,٤١٣,٧٩٤
شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)	شركة تابعة للشركة الأم	مشتريات	٨٦١,٦٠٣	٩,٥١٣,١٧٨
شركة التكامل للاسمنت – السودان	شركة تابعة للشركة الأم	مبيعات	٤٨٦,١٠٩	٢,٦٤٦,٧١٠
شركة أسيك للأسمنت	شركة تابعة للشركة الأم	تمويل/ فروق عملة	٤٠,٣٣٦,٤٩٥	٤٤٤,٥٣٧,٣٢١
أخرى	تحت سيطرة مشتركة	فروق عملة	٤٣,٣٢٣	٣١,٧٨٤

٨-٢ مكافآت الإدارة العليا

يتضمن أفراد مجلس الإدارة (تنفيذين وغير تنفيذين)، وقامت المجموعة بسداد ١١٣,٧٨١,٧١٩ جنيه مصري كمرتبات ومزايا في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ لأفراد الإدارة العليا (تنفيذيين وغير تنفيذيين) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠٢,٣٧٩,٢٤٨ جنيه مصرى).

٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٨-٣ المستحق من الأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة أسيك للأسمنت	شركة تابعة للشركة الأم	٤٨٤,٨٧٣,٨١٦	٤٤٤,٥٣٧,٣٢١
شركة التكامل للاسمنت – السودان	شركة تابعة للشركة الأم	-	٤٨٦,١٠٩
بالهاشمى لازرق	شركة تابعة للشركة الأم	٧٩٠,١٩٦	٧٤٧,٣٩٠
شركة حيدر للتجارة – سوريا	شركة تابعة للشركة الأم	٢٦,٨٣٠	٢٧٤
		٤٨٥,٦٩٠,٨٤٢	**٤٤٥,٧٧١,٠٩٤**
يخصم:			
الانخفاض فى قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة		(٥٠٦,٩٩٢)	(٤٦٤,٨٨٧)
		٤٨٥,١٨٣,٨٥٠	**٤٤٥,٣٠٦,٢٠٧**

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

	٣٠ سبتمبر 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	٤٢,١٠٥	-
الرصيد في نهاية الفترة / العام	**٥٠٦,٩٩٢**	**٤٦٤,٨٨٧**

٨-٤ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة

	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة القلعة للاستثمارات الدولية	شركة تابعة للشركة الأم	٤٦,٧٩٠	-
شركة القلعة للاستثمارات المالية	مساهم رئيسى	١٦,٤٢٩,٩٦٣	١٦,٦٧٢,٤٠٢
شركة اسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)	شركة تابعة للشركة الأم	١٠,٣٧٤,٧٨١	٩,٥١٣,١٧٨
عماد تيمور	مساهمي حصص غير مسيطرة	٥٢١,٦٧٠	٤٧٨,٣٤٧
شركة نايل بارجز للنقل النهري	شركة تابعة للشركة الأم	٥٤,٦٦١	-
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	شركة تابعة للشركة الأم	١٢,٤٥١	١٢,٤٥١
		٢٧,٤٤٠,٣١٦	**٢٦,٦٧٦,٣٧٨**

٩- 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 تحصيل 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 .

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ديسمبر ٢٠٢٥
	الجزء غير المتداول	الجزء غير المتداول
القيمة الحالية	١,٠١٢,٩٠١,٨٢١	٨٨٩,٣٥٣,١٢٩
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢٤٥,٦١٩,٨١٤)	(٢٢٥,٢٢١,٦٣٤)
الصافى	**٧٦٧,٢٨٢,٠٠٧**	**٦٦٤,١٣١,٤٩٥**

٩- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

تتمثل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلى:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥**
الرصيد في ١ يناير	**٢٢٥,٢٢١,٦٣٤**	**٢٤٠,١٨٦,٨٩٨**
فروق ترجمة	٢٠,٣٩٨,١٨٠	(١٤,٩٦٥,٢٦٤)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	**٢٤٥,٦١٩,٨١٤**	**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.

١٠- قروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		
	الجزء المتداول	**الجزء غير المتداول**	**الإجمالى**
قرض شركة جلاسروك للعزل (١١-١)	٢,١٢٩,٨٢٠,٥٢٢	-	**٢,١٢٩,٨٢٠,٥٢٢**
قرض شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (١١-٢)	٢٢٥,٥٨٨,٦٠٨	٧٣٦,١٦٧,٩٣٢	**٩٦١,٧٥٦,٥٤٠**
قرض شركة اسطول للنقل البرى	٣٩٦,٢٥٢,٤٧٧	٢١٩,٢٥٥,١٩٥	**٦١٥,٥٠٧,٦٧٢**
الإجمالي	**٢,٧٥١,٦٦١,٦٠٧**	**٩٥٥,٤٢٣,١٢٧**	**٣,٧٠٧,٠٨٤,٧٣٤**

	٣١ديسمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ قيمة ١١٣,١٠٣,٣١٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: قيمة ٥٨,٧٦٣,٠٤١ جنيه مصري).

١٠-١ قرض شركة جلاس روك للعزل - شركة تابعة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣١ديسمبر ٢٠٢٥**
الجزء المتداول	٢,١٢٩,٨٢٠,٥٢٢	١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧
	٢,١٢٩,٨٢٠,٥٢٢	**١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧**

وتتكون القيمة الحالية للقرض من التالى :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣١ديسمبر ٢٠٢٥**
الشريحة الأولى – الجزء المتداول	١,٤٩٧,٢٧٦,٦٧٦	١,٤٠٤,٦٤٧,٠٦٧
الشريحة الثانية	٢٩٤,١٥٢,٣٤٨	٢٦٩,٧٢٣,٦٥٠
الشريحة الثالثة	٣٣٨,٣٩١,٤٩٨	٣١٥,٥٤٨,٤٥٠
الاجمالى	**٢,١٢٩,٨٢٠,٥٢٢**	**١,٩٨٩,٩١٩,١٦٧**

١٠- قروض (تابع)

١٠-١ قرض شركة جلاس روك للعزل – شركة تابعة (تابع)

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 ١,٤٩٧,٢٧٦,٦٧٦ جنيه مصرى على عدد ٢٢ قسط ربع سنوى.

يتم سداد شريحتى الجنيه المصرى والدولار الأمريكى (الشريحة الثانية) البالغتين ٢٩٤,١٥٢,٣٤٨ 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 ٣٣٨,٣٩١,٤٩٨ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر 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٪.

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 ٣٠ سبتمبر 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 كما هو موضح في ايضاح (٢٢).

١٠- قروض (تابع)

١٠-٢ قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

البيـــان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالى
القروض	٢٢٥,٥٨٨,٦٠٨	٧٣٦,١٦٧,٩٣٢	٩٦١,٧٥٦,٥٤٠
الإجمالى	**٢٢٥,٥٨٨,٦٠٨**	**٧٣٦,١٦٧,٩٣٢**	**٩٦١,٧٥٦,٥٤٠**

البيـــان	٣١ديسمبر ٢٠٢٥		
	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.

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.

١٠- قروض (تابع)

١٠-٢ قرض شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات (تابع)

كانت الشركة ملتزمة بجميع التعهدات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

جدول السداد للرصيد للمستخدم قبل زيادة التمويل:

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

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.

١٠- قروض (تابع)

١٠-٣ 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 .

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.

١٠-٤ قرض شركة اسطول للنقل البرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		
	الجزء المتداول	**الجزء غير المتداول**	**الإجمالى**
شركة جلوبال واى اف اس للتخصيم وبى إم للتخصيم *	٣٥٣,٨٠٢,٩٦٥	-	**٣٥٣,٨٠٢,٩٦٥**
ترتيب تمويلى طويل الاجل **	٤٢,٤٤٩,٥١٢	٢١٩,٢٥٥,١٩٥	**٢٦١,٧٠٤,٧٠٧**
الإجمالي	**٣٩٦,٢٥٢,٤٧٧**	**٢١٩,٢٥٥,١٩٥**	**٦١٥,٥٠٧,٦٧٢**

* تم التعاقد مع شركة جلوبال لتحصيل الفواتير من العملاء وتقوم جلوبال بسداد ٩٠٪ من قيمة الفاتورة وتقوم شركة أسطول بالسداد خلال ١٢٠ يوم من تحصيل الفاتورة من جلوبال بفائدة سعر الكوريدور بالأضافة إلى ٢٪ علاوة .

* تم التعاقد مع شركة اي اف اس لتحصيل الفواتير من العملاء وتقوم أى اف اس بسداد ٩٠٪ من قيمة الفاتورة وتقوم شركة أسطول بالسداد خلال ١٢٠ يوم من تحصيل الفاتورة من أى اف اس بفائدة سعر الكوريدور بالأضافة إلى ١,٧٥٪ علاوة .

* تم التعاقد مع شركة بى إم لتحصيل الفواتير من العملاء وتقوم بي ام بسداد ٩٠٪ من قيمة الفاتورة وتقوم شركة أسطول بالسداد خلال ١٢٠ يوم من تحصيل الفاتورة من بي ام بفائدة سعر الكوريدور بالأضافة إلى العلاوة المتفق عليها طبقا للتعاقد.

**** تم التعاقد مع شركة جلوبال كورب للخدمات المالية وشركة ايزيليس للتأجير التمويلى بغرض ترتيب تمويلى وذلك ببيع وإعادة شراء عدد من وحدات السيارات والشاحنات وقد تم الحصول على المبالغ التالية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		
	الجزء المتداول	**الجزء غير المتداول**	**الإجمالى**
شركة جلوبال كورب للخدمات المالية	١٧,٨٢٥,٢٨٢	٤٥,٧٣٩,٩٨٩	**٦٣,٥٦٥,٢٧١**
شركة ايزيليس للتأجير التمويلى	٢٤,٦٢٤,٢٣٠	١٧٣,٥١٥,٢٠٦	**١٩٨,١٣٩,٤٣٦**
الإجمالي	**٤٢,٤٤٩,٥١٢**	**٢١٩,٢٥٥,١٩٥**	**٢٦١,٧٠٤,٧٠٧**

وينتهى إستحقاق تلك المبالغ في يوليو ٢٠٢٩ وأغسطس ٢٠٣١.

١١- تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ديسمبر ٢٠٢٥
تسهيلات ائتمانية – شركة اسيك للتعدين – أسكوم (الشركة الأم) (أ)	٦,٤٨٣,٠١٤	١٥,٠٢١,٨٠٢
تسهيلات ائتمانية – شركة اسكوم لتصنيع الكربونات (شركة تابعة) (ب)	١,١٣٩,٥٢٥,٥٣٤	١,٠٤٥,٠٧٠,٧٨٧
تسهيلات ائتمانية – شركة اسطول للنقل البرى (شركة تابعة) (ج)	٧٣٨,٢٠٩,٦٢٣	-
	١,٨٨٤,٢١٨,١٧١	**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 ٣٠ سبتمبر 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 ٨٥,٠٧٧,٩٧٢ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٨,٥ مليون جنيه مصري).

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

- تسهيل ائتماني بمبلغ ٧٢٩,١ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محلين وقطع غيار وجمارك وضريبة مبيعات وإصدار خطابات الضمان المرتبطة بالأصول المشار إليها أعلاه.
- تسهيل ائتماني بمبلغ ٩,١ مليون جنيه مصري بغرض تمويل شراء معدات من موردين محلين وقطع غيار ومصروفات لوجستية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٢٨٪ للجنيه المصرى).

١٢ - رأس المال

- 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.

١٢ - رأس المال (تابع)

ويتمثل هيكل المساهمين للشركة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**عدد الأسهم**	**القيمة الأسمية بالجنيه المصرى**	**نسبة المساهمة**
شركة القلعة للاستثمارات المالية	٢٥,٢٧٧,٦٨٣	٢٥٢,٧٧٦,٨٣٠	٥٠,٥٥٪
شركة فاينانشيال هولدنجز انترناشيونال المحدودة	٧,٩١٧,١٥٤	٧٩,١٧١,٥٤٠	١٥,٨٣٪
آخرون	١٦,٨٠٥,١٦٣	١٦٨,٠٥١,٦٣٠	٣٣,٦٢٪
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	**٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**عدد الأسهم**	**القيمة الأسمية بالجنيه المصرى**	**نسبة المساهمة**
شركة القلعة للاستثمارات المالية	٢٨,٦٤٧,٣٢١	٢٨٦,٤٧٣,٢١٠	٥٧,٢٩٥٪
شركة فاينانشال هولدنجز انترناشيونال المحدودة	٧,٩١٧,١٥٤	٧٩,١٧١,٥٤٠	١٥,٨٣٤٪
آخرون	١٣,٤٣٥,٥٢٥	١٣٤,٣٥٥,٢٥٠	٢٦,٨٧١٪
	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	**٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠٠٪**

١٣- مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات

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 تم سداد ١,١٦٨ مليار جنيه مصري منها.

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.

١٤- إيرادات من العقود مع العملاء

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**
مبيعات محلية	١,٦٢٣,٦٤٢,٣٥٥	٨٧٦,٠٦٣,٧٢٧
مبيعات تصدير	٢,٥٨٣,٢٧١,٢٦٠	٢,١٥٠,٤١٣,٥٠٧
الإجمالي	**٤,٢٠٦,٩١٣,٦١٥**	**٣,٠٢٦,٤٧٧,٢٣٤**

فيما يلي توقيت الاعتراف بالإيرادات:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**
في نقطة زمنية معينة	٣,٦٩٣,٤٧١,٢٢٨	٢,٦٣٥,٠٤٧,١٩٨
على مدار زمنى	٥١٣,٤٤٢,٣٨٧	٣٩١,٤٣٠,٠٣٦
إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء	**٤,٢٠٦,٩١٣,٦١٥**	**٣,٠٢٦,٤٧٧,٢٣٤**

١٤- إيرادات من العقود مع العملاء (تابع)

الأصول والالتزامات الناشئة عن العقود مع العملاء

اعترفت المجموعة بالأصول والالتزامات التالية المتعلقة بالعقود مع العملاء:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٥**
إيرادات مستحقة من العقود مع العملاء - على مدار زمنى	١٣٠,٣٥٠,٨٥٩	٦٧,٢٣٣,٠٩٥
إيرادات مستحقة من العقود مع العملاء - في نقطة زمنية معينة	١٢٨,٧٧٥,٢٣١	١٣,٦٦٩,٠٤٩
إجمالي أصول العقد المتداولة	**٢٥٩,١٢٦,٠٩٠**	**٨٠,٩٠٢,١٤٤**

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

	٣٠ سبتمبر 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)	١٥٩,٢٠٧,٥٤٧	٢٣,١٣٧,٨٩٦
يضاف: رصيد ناتج عن الاستحواذ على شركة اسطول	٩٩,٩١٨,٥٤٣	-
ناقصًا: فواتير صادرة خلال الفترة / العام	(٨٠,٩٠٢,١٤٤)	(٤٧,٠٠٠,٥٦٠)
أصول العقد في نهاية الفترة/ العام	**٢٥٩,١٢٦,٠٩٠**	**٨٠,٩٠٢,١٤٤**

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

	٣٠ سبتمبر 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	٥٩,٦٢٣,٨١٨	٦٣,٣٩٨,٢٩٠
التزامات العقود في نهاية الفترة/ العام	**٥٩,٦٢٣,٨١٨**	**٦٣,٣٩٨,٢٩٠**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥**
مصر	١,٦٢٣,٦٤٢,٣٥٥	٨٧٦,٠٦٣,٧٢٦
أفريقيا	١,٠٠٦,٢٣٠,٥٢٣	٨٦٥,٧٩٨,٤٩٨
آسيا	١,٠٨١,٩١٠,٥٩٠	٨٦٨,٢٠٩,٣٧٦
أوروبا	٢٦٠,٢٦٠,٣٦٥	٢٠١,٢١٠,٠٤٥
أمريكا	٢٣٤,٨٦٩,٧٨٢	٢١٥,١٩٥,٥٨٩
	٤,٢٠٦,٩١٣,٦١٥	**٣,٠٢٦,٤٧٧,٢٣٤**

١٥- مصروفات حسب طبيعتها

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكاليف الايراد	٣,٤٩٨,٠٨٠,٦١٧	٢,٤٤٢,٥٧٥,١٠٥
مصروفات إدارية وعمومية	٢٥٣,٠٤١,٣١٩	١٧٥,٨٥٤,٧٣٧
مصروفات بيع وتوزيع	١٠٥,٥١٧,٣٩٤	٨٤,٣٧٨,٤٠٩
أعباء طاقة غير مستغلة	٦٤,٤٨٤,٥٠٦	٥٤,٢٦٣,١٧٢
	٣,٩٢١,١٢٣,٨٣٦	**٢,٧٥٧,٠٧١,٤٢٣**

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مواد ومهمات	١,٤٧١,٦٤٩,٨١٦	١,٣١٢,٠٣٤,٨٨٩
مرتبات وأجور	٣٨٦,٦٩٥,٥٩٧	٢٥٥,٧٧٧,٢٥٣
إهلاكات واستهلاكات	٢٤٥,٢٤٠,٨٦٦	١٩٦,٥٥٥,٠٢٥
إيجارات *	٧٦,١٨٣,٤٦٠	٨٥,٧٨٨,٥٥١
عمولات	٣١,٣٣٥,٢٥٩	٢٠,٤٣٤,١٧٠
أتعاب مهنية	٧,٧٤٠,٨٧٤	٥,٨٣٤,١٨٢
مصروفات صيانة	٢,٩٥٤,٥٥٩	٣,٤٣٨,٧٢٢
مصروفات بنكية	١٠,٤٨٨,٤٠٧	٧,٣١٠,٨٣٢
تكاليف شحن	١,٢٨٦,٧١٦,٧٨٣	٦٩٦,٢١٧,٩٠٠
أخرى	٤٠٢,١١٨,٢١٥	١٧٣,٦٧٩,٨٩٩
	٣,٩٢١,١٢٣,٨٣٦	**٢,٧٥٧,٠٧١,٤٢٣**

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

١٦- تكاليف تمويلية – بالصافى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
إيرادات فوائد	٤٨,١٩١,٦٢٤	١٦٤,٨١٣,٢١٠
	٤٨,١٩١,٦٢٤	**١٦٤,٨١٣,٢١٠**
فوائد مدينة	(١٨١,٧٣٠,٧٤٥)	(١٦٩,٤٢٥,٦٤٨)
أرباح/(خسائر) فروق أسعار الصرف للعملات الأجنبية	٤٤,٤٣٥,٠٨٣	(١٩١,٨٨٧,٢٨١)
	(١٣٧,٢٩٥,٦٦٢)	**(٣٦١,٣١٢,٩٢٩)**
	(٨٩,١٠٤,٠٣٨)	**(١٩٦,٤٩٩,٧١٩)**

١٧- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

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 العام 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).

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي الأرباح لمالكى الشركة الأم	٣٩,٧٦٩,٤٨٢	٦٣,٢٩٥,٣٩٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة	٤٨,٧٠٢,٤٣١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم الأساسى في الأرباح	**٠,٨٢**	**١,٢٧**

١٧- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح (تابع)

نصيب السهم في صافي الأرباح للمساهمين بالشركة الأم:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
نصيب المساهمين بالشركة الأم من صافي الأرباح	٢٤٩,٣٦٤,٤٨٩	٣٨١,٧٩٠,٥٧٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة	٤٨,٧٠٢,٤٣١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
نصيب السهم في صافي الأرباح للمساهمين بالشركة الأم	**٥,١٢**	**٧,٦٤**

١٨- حصص الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ في الشركات التالية، وتتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركات التابعة في حصص ملكية المجموعة المباشرة في الأسهم العادية لرأس المال فقط.

		نسبة مساهمة المجموعة	
اسم الشركة	**الكيان القانوني**	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦**	**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	٪٩٥,١٦	٪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
شركة أسطول للنقل البري	شركة مساهمة مصرية	٪٨٩,٩٩	-

وفيما يلى المعلومات المالية عن أهم الشركات التابعة:

المبالغ بالألف جنيه مصري

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			
اسم الشركة	**اجمالى الأصول**	**اجمالى حقوق الملكية**	**اجمالى الإيرادات**	**صافى ربح (خسارة) العام**
شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات	٤,١٩٤,٣٧٧	١,٥٧٠,٠٣٦	٢,٢٥٨,٩٦٩	٢٥٢,١٨٤
شركة جلاسروك للعزل	١,٥٥٦,٤٩٤	(٧٩٢,٩٠١)	٨٣٢,١٧٥	٢,٠١٣
شركة أسطول للنقل البري	٢,٥٣٥,٢٧٧	٦٤٢,٤٦٠	٥٣٦,٠٧٩	(٤١,١٦١)

	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)

١٩- 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.

١٩- التقارير القطاعية (تابع)

يوجد خدمات نقل بضائع بين شركة اسكوم اتصنيع كربونات الكالسيوم والكيماويات وشركة اسطول للنقل البرى خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ بمبلغ ٢٦,٦٤٢,٥٨٦ جنيه مصرى.

يوجد لدى المجموعة أربعة 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
قطاع النقل	النقل البري للبضائع وتفريغ وتخزين البضائع (عدا الكيماويات الخطرة) وأدارة مشروعات النقل البري للبضائع

نتائج العمليات	قطاع الكربونات والكيماويات	المواد العازلة	قطاع النقل	قطاع التعدين	الاجمالى
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦					
الإيرادات	٢,٢٥٨,٩٦٩,٤١٩	٨٣٢,١٧٤,٨٢٩	٥٣٦,٠٧٩,٣٠٧	٥٧٩,٦٩٠,٠٦٠	**٤,٢٠٦,٩١٣,٦١٥**
مجمل الربح	٤٦١,٠٠٢,٧٦٣	١٥٤,٥٠٢,٤٤٤	٤٥,٦٨٤,٩٩٣	٤٧,٦٤٢,٧٩٨	**٧٠٨,٨٣٢,٩٩٨**
مصروفات تمويلية	(١٩,٩٦٦,٠٣٢)	(٤٤,٧٥٦,٩٨١)	(٦٨,٣٧٠,٣٥٨)	(٤,٢٠٢,٢٩١)	**(١٣٧,٢٩٥,٦٦٢)**
إيرادات تمويلية	١,٦٣٠,٠٠٤	٤٠,٦١٧,٠٦٤	٢,٤٨٦,٧١٤	٣,٤٥٧,٨٤٢	**٤٨,١٩١,٦٢٤**
ايرادات أخرى	٥٩,٢٨٧,٤٠٧	١٨,٥٨٨,١٠٣	١٨,١٢٦,٩٧٤	٥,٨٤٠,٢٢٩	**١٠١,٨٤٢,٧١٣**
صافى أرباح العام	٢٥٢,١٨٤,٢٧٤	٢,٠١٣,٤٦١	(٤١,١٦١,٠٣٥)	٣٧,٨٢٣,١٨٦	**٢٥٠,٨٥٩,٨٨٦**
المركز المالى					
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦					
الأصول المتداولة	٢,٤١٨,٠٠٧,٥٣٦	٦١٦,٧٠٣,٩٥٥	١,٨٤٢,٢٢٧,٩٥٣	١٨٩,٨٧٤,٠٦٥	**٥,٠٦٦,٨١٣,٥٠٩**
الأصول غير المتداولة	١,٧٧٦,٣٦٩,٥٢٠	٩٣٩,٧٩٠,٠٣٠	٦٩٣,٠٤٩,٤٤٠	٢,٠٥٢,٧٠٥,٥٠٧	**٥,٤٦١,٩١٤,٤٩٧**
اجمالى الأصول	**٤,١٩٤,٣٧٧,٠٥٦**	**١,٥٥٦,٤٩٣,٩٨٥**	**٢,٥٣٥,٢٧٧,٣٩٣**	**٢,٢٤٢,٥٧٩,٥٧٢**	**١٠,٥٢٨,٧٢٨,٠٠٦**
الالتزامات المتداولة	٢,١٨٤,٠٨١,٥٢٩	٢,١١٥,١٥٥,٣٢٥	١,٦٤٥,٠٥٩,١٦٦	٩٩٩,١٧٢,٣٩٧	**٦,٩٤٣,٤٦٨,٤١٧**
الالتزامات غير المتداولة	٤٤٠,٢٥٩,٠٧٦	٢٣٤,٢٣٩,٢٦٧	٢٤٧,٧٥٨,٤١٤	٧٩,٤٠٣,٤٤٣	**١,٠٠١,٦٦٠,٢٠٠**
حقوق الملكية	١,٥٧٠,٠٣٦,٤٥١	(٧٩٢,٩٠٠,٦٠٧)	٦٤٢,٤٥٩,٨١٣	١,١٦٤,٠٠٣,٧٣٢	**٢,٥٨٣,٥٩٩,٣٨٩**
اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية	**٤,١٩٤,٣٧٧,٠٥٦**	**١,٥٥٦,٤٩٣,٩٨٥**	**٢,٥٣٥,٢٧٧,٣٩٣**	**٢,٢٤٢,٥٧٩,٥٧٢**	**١٠,٥٢٨,٧٢٨,٠٠٦**

١٩- التقارير القطاعية (تابع)

	قطاع الكربونات والكيماويات	المواد العازلة	قطاع التعدين	الاجمالى
نتائج العمليات				
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				
الإيرادات	١,٨١٩,٠٦٤,٤٨٨	٧٨١,٨١٥,٥٨٣	٤٢٥,٥٩٧,١٦٣	**٣,٠٢٦,٤٧٧,٢٣٤**
مجمل الربح	٣٨٦,٧٨٣,٨١٩	١٤٥,٣٦٧,٩٧١	٥١,٧٥٠,٣٣٩	**٥٨٣,٩٠٢,١٢٩**
مصروفات تمويلية	(١٠٩,٧٨٨,٠٠٨)	(٢٦٧,٩٨٨,٨٩٥)	١٦,٤٦٣,٩٧٤	**(٣٦١,٣١٢,٩٢٩)**
إيرادات تمويلية	١,٤٤٨,٣١٠	٢٩٤,٢٩٧	١٦٣,٠٧٠,٦٠٣	**١٦٤,٨١٣,٢١٠**
ايرادات أخرى	٣٦,٩٨٩,٥٤٢	١٣,٨٢٧,٧٦٤	٤١,٩٢٦,٦٩٦	**٩٢,٧٤٤,٠٠٢**
صافى أرباح (خسائر) الفترة	١٩٩,٧٣١,٩٦١	(٢٦٢,٥٣٢,٨٠٠)	٤٣٦,٠٤٣,٧٦٧	**٣٧٣,٢٤٢,٩٢٨**
المركز المالى				
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				
الأصول المتداولة	١,٩٩٩,٩٨٤,٥١٠	٥٨٢,٥٧٣,٥٧٦	١,٢٤٣,٧٥١,٣١٠	**٣,٨٢٦,٣٠٩,٣٩٦**
الأصول غير المتداولة	١,٩٣٣,٤٢٥,٤٦٢	٨٦٨,٦٢٨,٧٥٨	١,٠٦٥,٨٢٨,٨٤١	**٣,٨٦٧,٨٨٣,٠٦١**
اجمالى الأصول	**٣,٩٣٣,٤٠٩,٩٧٢**	**١,٤٥١,٢٠٢,٣٣٤**	**٢,٣٠٩,٥٨٠,١٥١**	**٧,٦٩٤,١٩٢,٤٥٧**
الالتزامات المتداولة	١,٦٨٣,٧٤٣,٤٧٥	٢,٨١٩,٣٤٩,٥٣٩	٧٩,٦٢٩,٣٤٣	**٤,٥٨٢,٧٢٢,٣٥٧**
الالتزامات غير المتداولة	٦٩٤,٦٣٧,٣٨٦	٧,٨٩١,١٤٠	٢,٦١٠,٢٠٧	**٧٠٥,١٣٨,٧٣٣**
حقوق الملكية	١,٥٥٥,٠٢٩,١١١	(١,٣٧٦,٠٣٨,٣٤٥)	٢,٢٢٧,٣٤٠,٦٠١	**٢,٤٠٦,٣٣١,٣٦٧**
اجمالى الالتزامات وحقوق الملكية	**٣,٩٣٣,٤٠٩,٩٧٢**	**١,٤٥١,٢٠٢,٣٣٤**	**٢,٣٠٩,٥٨٠,١٥١**	**٧,٦٩٤,١٩٢,٤٥٧**

٢٠ - الشهرة المؤقتة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استحوذت إحدى الشركات التابعة للمجموعة، وهي شركة أسطول موريشيوس ليمتد، على عدد ٧٧,٩٤١,٤٦٤ سهمًا من أسهم شركة أسطول للنقل البري ش.م.م، بما يمثل نسبة ٨٩,٩٩٪ من رأس مال الشركة.

وقد تم تحديد القيمة العادلة للسهم بمبلغ ٦,٢٥ جنيه مصري للسهم الواحد استنادًا إلى تقرير تقييم صادر عن مستشار مالي مستقل معتمد لدى الهيئة العامة للرقابة المالية.

تم تنفيذ عملية الاستحواذ بسعر ٨,٢٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وبلغ إجمالي المقابل المسدد للاستحواذ على الحصة المشار إليها مبلغ ٦٤١ مليون جنيه مصري.

وفيما يلى البيانات المالية الخاصة بشركة اسطول للنقل البرى كما في تاريخ الاستحواذ :

إجمالى القيمة المدفوعة عن عملية الإستحواذ	**٦٤١,٠٠٠,٠٠٠**
أجمالي القيمة الدفترية	١٥٥,٣٩١,٨٠٦
الحصص غير المسيطرة (١٠,٠١ %)	(١٥,٥٣٩,١٨١)
صافى القيمة الدفترية بعد خصم الحقوق غير المسيطرة	**١٣٩,٨٥٢,٦٢٥**
الشهرة المؤقتة	**٥٠١,١٤٧,٣٧٥**

وتخضع المعالجة المحاسبية النهائية لعملية الاستحواذ واستكمال تخصيص سعر الشراء، بما في ذلك قياس الأصول والالتزامات المحددة بالقيم العادلة في تاريخ الاستحواذ، للمراجعة وفقًا لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية.

وقد تم تجميع القوائم المالية لشركة أسطول على أساس القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وحيث أن الأستحواذ تم في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لم يتثني للشركة القيام بتوزيع فروق القيمة العادلة علي الأصول والالتزامات المتعلقة بها الناتجة عن عملية الأستحواذ ووفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ (تجميع الأعمال) تتمتع الشركة بفترة تطبيق لمدة ١٢ شهر تنتهى فى يونيو ٢٠٢٧ لتحديد القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المستحوذ عليها، وتقوم الشركة باستكمال الاجراءات لتحديد تلك القيمة لعمل التعديلات اللازمة.

٢١ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

٢١-١ الارتباطات 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 ٢٥,٤٣٧,٧١٤ جنيه مصرى (٢٠٢٥ : ٨٦٢,٨١٧ جنيه مصرى).

٢١-٢ الالتزامات المحتملة

شركة اسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

يوجد على الشركة التزامات محتملة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ تجاه البنوك بمبلغ ٢١,٧٠٩,٥٩٦ جنيه مصرى (٢٠٢٥ : ١٨٦,٨٦٥,٨١٣ جنيه مصرى).

شركة اسطول للنقل البرى

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٢٤٥,٣٠٦,٩٧٧ جنيه مصري غير مغطاة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٧٥,٣٩٦,١٧٨ جنيه مصري غير مغطاة).

٢٢- تقديرات هامة حول الاستمرارية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ، تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة البالغة ٦,٩ مليار جنية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٦ مليار جنيه مصري) الأصول المتداولة البالغة ٥ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢,٥مليار جنيه مصري) بمقدار١,٩ 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 بداية من العام المالى المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وحتى تاريخه ، ومما أدى إلى استحقاق هذه الالتزامات عند الطلب. ونتيجة لهذا التعثر أصبح مبلغ ٢,١ مليار جنيه مصري مستحق السداد عند الطلب. بالأضافة الي ذلك لدي المجموعة تسهيلات أئتمانية قصيرة الأجل بمبلغ ١,٩ مليار جنيه مصري من المتوقع سدادها خلال الأثني عشر شهرا التالية وبناءً على ذلك، تم تبويب القروض ذات الصلة كالتزامات متداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.علاوة على ذلك تخلفت المجموعة عن سداد أقساط القروض المستحقة في مارس ويونيو وسبتمبر٢٠٢٦.

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.

٢٢ - 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.

٢٣- الأحداث الهامة

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.

الصراع في الشرق الاوسط

بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦، نشب نزاع عسكري مباشر بين الولايات المتحدة وإسرائيل من جهة، وإيران من جهة أخرى، وتطوّر لاحقًا ليشمل اشتباكات إقليمية امتدّت إلى عدد من دول الخليج. ومن المتوقع أن تخلّف هذه المستجدات تداعيات اقتصادية واسعة النطاق على الاقتصاد العالمي، وعلى منطقة الشرق الأوسط على وجه الخصوص. وتقوم إدارة المجموعة بمتابعة هذه التطورات بصورة مستمرة ودقيقة بهدف تقييم الانعكاسات المحتملة على أنشطة المجموعة ووضعها المالي، واتخاذ ما يلزم من إجراءات تحفظ مصالحها.