

السادة / إدارة الإفصاح

عناية الأستاذة / رشا مصطفى موسى

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٧/٤/٢٠٢٦ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١٠) بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٦

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفردة طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقب حسابات الشركة على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٨٤) بتاريخ ٢٠٢٦/٥/١٤
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

قائم بأعمال رئيس قطاع الأوراق المالية

ومسئول علاقات المستثمرين

(حسين على الكرييني)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٦/٤/٢٧ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٧

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفردة طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢٦/٣/٣١
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقب حسابات الشركة على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٨٤) بتاريخ ٢٠٢٦/٥/١٤
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

قائم بأعمال رئيس قطاع الأوراق المالية

ومسئول علاقات المستثمرين

(حسين على الكرييني)



شركة مصر للفنادق
رقم الوارد
٨٤
التاريخ
٢٠٢٦/٥/١٤
المرفقات
جهة الاختصاص

## شركة مصر للفنادق

(شركة مساهمة مصرية)

### القوائم المالية الدورية

في

٣١ مارس ٢٠٢٦

و

تقرير الفحص المحدود عليها



## المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود .
- ٢- قائمة المركز المالي الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- ٣- قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- ٤- قائمة الأرباح أو الخسائر التحليلية الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- ٥- قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- ٧- قائمة التدفقات النقدية الدورية عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ .
- ٨- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ .



## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للفنادق - شركة مساهمة مصرية \*

### مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة مصر للفنادق - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الدورية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الدورية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها. وقد تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار المراجعة المصري رقم ٢٤١٠، "فحص القوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشتمل الفحص المحدود بصفة أساسية على إجراء استفسارات من مسئول الشركة الماليين والمحاسبين، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص محدود أخرى. ويعتبر نطاق الفحص المحدود أقل بدرجة كبيرة من نطاق المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية المراجعة، ومن ثم فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

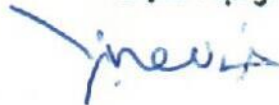
### الاستنتاج

لم ينم إلى علمنا، بناءً على فحصنا المحدود، ما يجعلنا نعتقد أن هذه القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح، من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة لفت الانتباه:

دون تعديل استنتاجنا، نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢٨) المتمم للقوائم المالية الدورية تصحيح أخطاء فترات سابقة: والذي يصف الأثر الجوهرية لتصحيح المعالجة المحاسبية لعدم تطبيق متطلبات معياري المحاسبة المصرية رقم (٤٧) "الأدوات المالية" ورقم (٤٩) "عقود التأجير"، وهو الأمر الذي سبق وقد أصدرنا استنتاجاً متحفظاً بشأنه في تقريرنا على القوائم المالية الدورية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والمؤرخ في ١١ نوفمبر ٢٠٢٥. وقد قامت الشركة خلال الفترة بتصحيح هذا الخطأ بأثر رجعي، مما ترتب عليه إعادة عرض أرقام المقارنة وتعديل الأرصدة الافتتاحية لحقوق الملكية كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح المشار إليه.

### مراقب الحسابات



أستاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٠٧

د. خالد عبد العزيز حجازي

س. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

تحريراً في: ١٤ مايو ٢٠٢٦

شركة مصر للنفادق  
" شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي الدورية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ يونيو ٢٠٢٥
<b>الإصول</b>		
<b>الأصول غير متداولة</b>		
الإصول الثابتة (بالصافي)	١,٢٨٢,٦٨٢,٣٧٩	١,٣٠٩,٣٧٨,٢٩٤
مشروعات تحت التنفيذ	١٠١,٦٨٧,٦٩٠	٢٩,٥٧٤,٦٦٥
أصول غير ملموسة (بالصافي)	٩,٧٩٦,٦٧٦	٨٢٦,٢٤٠
أصول عقود إيجار حق انتفاع (بالصافي)	٧٢٣,١١٧,٠٦٢	٧٨٠,٠٧٥,٢٢٠
استثمارات مالية في سندات حكومية	٧٤٤,٦٧٣	٧٤٤,٦٧٣
أصالي الأصول غير المتداولة	٢,١٥٨,٠٠٨,٤٨٠	٢,١٢٠,٥٩٩,٠٩٢
<b>الأصول المتداولة</b>		
المخزون (بالصافي)	٨٩,٥٢٥	٧٠,٩٦٠
الدينون	١٣٠,١٤٨,٤٠٤	١٢٧,٢٤٠,٣٢٥
حسابات مدينة مستحقة على الشركة القابضة وأطراف ذات علاقة (بالصافي)	١٨,٣٥٩,٧٦٠	١٧,٧٦٢,٣٧٠
استثمارات مالية (بالصافي)	٦,٨٦٨,١٦٥	٨,٧٩٨,١٧٥
أنون خزائنة	٧٧١,٠٤٠,٢٢١	-
حسابات مدينة أخرى (بالصافي)	٤٢٨,٦٨٠,٥٠١	٤١٧,١٧٤,٣٤٥
تقديرة لدى البنوك (بالصافي)	١,٧٥٩,١٠٣,٠٦٧	٢,١٦٢,٩٨٣,٩٢٢
أجمالي الأصول المتداولة	٣,١١٤,٢٨٩,٦٤٣	٢,٧٢٤,٠٠٣,١٠٧
اجمالي الأصول	٥,٢٧٢,٣١٨,١٢٣	٤,٨٤٤,٦٢٩,١٩٩
<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>		
<b>رأس المال و حقوق المساهمين</b>		
رأس المال المصدر والدفع	٣٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١,٢٩٧,٩٨٣,٨٥٢	٥٥٢,٨٤٧,٥٨٤
احتياطي رأسمالي	٢٠٩,٢٦١,٩٩٦	٢٠٥,٥٧٧,٣٣٢
ارصدة مجتعة تحت حساب زيادة رأس المال	٣٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-
ارباح مرحلة	٨٤,١٤٣,١٩٣	٥٤٩,٧٨٢,٣٧٨
ارباح الفترة / العام	١,٠٤٨,٤٣٥,٩٢١	١,٢٨٤,٦٨٦,٣٧١
إجمالي حقوق الملكية	٣,٧٢٩,٨٢٤,٩٦٢	٣,١٨٩,٨٩٣,٦٦٦
<b>التزامات غير متداولة</b>		
قروض من البنوك طويلة الأجل	٤٣,٥٥٢,٧٨٧	٥٤,٢٥٥,٧٢٨
التزامات عقود إيجار حق انتفاع طويل الأجل	٨٢٤,٤٧٠,٧٢٢	٨٢٧,٢٨٤,١٥٥
التزامات ضريبية موجبة	١٥٧,١٥٤,٦٢٠	١٥١,٤٧١,٩٢٠
إجمالي الالتزامات الغير متداولة	١,٠٢٥,١٧٨,١٢٩	١,٠٤٣,٠١١,٧٠٣
<b>التزامات متداولة</b>		
قروض من البنوك قصيرة الأجل	١٤,٢٧٠,٥٩٢	١٤,٢٧٠,٥٩٢
مخصصات	٤٦,٣٦٢,٩٩٥	٤٨,٨٤٢,٤٠٣
موردين و ناتون	٧١٧,٨٦٩	٧٥٦,٨٤٨
التزامات عقود إيجار حق انتفاع قصير الأجل	٤٥,٨١٢,٨٨٤	٢٣,٣٦٤,٢٤٩
حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة و أطراف ذات علاقة	٤,٨٦٠,٣٧٢	٥,٠٨٠,٠٧١
حسابات دائنة أخرى	٧٧,٥٥٥,١٢٩	٧١,٥٢٦,٩٠٧
ضريبة الدخل المستحقة	٣٢٧,٧٢٤,١٨١	٤٦٠,٨٨٢,٧٦٠
إجمالي الالتزامات المتداولة	٥١٧,٣١٥,٠٣٢	٦٢٤,٧٢٣,٨٣٠
اجمالي الالتزامات	١,٥٤٢,٤٩٣,١٦١	١,٦٦٧,٧٣٥,٥٣٣
اجمالي الالتزامات و حقوق الملكية	٥,٢٧٢,٣١٨,١٢٣	٤,٨٤٤,٦٢٩,١٩٩

البيانات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها تقرير الفحص الممدود مرفق

المعسر المنتسب التنفيذي

رئيس القطاع المالي

د. خالد عبد العزيز حجازي  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢



شركة مصر للفنادق  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية  
عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦

البيان	الأرباح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	القيمة بالجنه المصري المعدلة
الإيرادات	٢٤	١,٥٠٩,٢١٩,٥٦٠	١,٤١٨,١٤٣,٣٨١	
<b>يخصم:</b>				
تكلفة الحصول على الأيراد	٢٥	٧٧,٦٢٥,٥٣٢	٧٣,١٤٦,١٠٨	
مجمل الربح		١,٤٣١,٥٩٤,٠٢٨	١,٣٤٥,٠٠١,٢٧٣	
<b>يخصم:</b>				
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٦	٤٨,٠٨٦,٩٩٠	٢٦,١٢٨,٩٦٢	
الإجمالي		٤٨,٠٨٦,٩٩٠	٢٦,١٢٨,٩٦٢	
مجمل ارباح التشغيل		١,٣٨٣,٥٠٧,٠٣٨	١,٣١٨,٨٧٢,٣١١	
<b>يضاف ( يخصم ):</b>				
فوائد دائنة وفوائد سندات		١٠٩,٩٣٣,٦٨٤	٦٦,٠٨٠,١٣١	
ايرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة		-	٢٣,٤٣٣	
مصروفات تمويلية		(٥,١٧٤,٦٧٦)	(٦,٣٦٩,٤٤٢)	
فوائد مدينة على عقود حق انتفاع		(٤٣,١٠٩,٦٨٨)	(٤٥,١٥٩,٨٤٣)	
مخصص مخزون انتفى الغرض منه	٩	١٣١,٢٦٦	-	
إيرادات أخرى		٢٠٣,٢٣٣	٦٥٦,٣٣٨	
ارباح وخسائر رأسمالية		٣٥٥,٢٧١	٢,٠٩٩,٤٩٥	
ارباح وخسائر فروق اعادة تقييم عملة		٤١,٨٣٠,٨٠٨	٥٤,٥٥٦,٣٧٩	
مخصصات بخلاف الإهلاك		(٦,٢٥٥,٨٤٠)	(٤,٤٠٧,٨٤٠)	
مخصصات قضايا انتفى الغرض منه	٢٠	٤٣١,٧٠٦	٣,٢٨٢	
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة		٩٨,٣٤٥,٧٦٤	٦٨,٤٨١,٩٣٣	
<b>يخصم:</b>				
ضريبة دخلية حالية		(٣٢٧,٧٣٤,١٨١)	(٣٢٢,٠٥٤,٧١٥)	
لتزام ضريبي مؤجل		(٥,٦٨٢,٧٠٠)	-	
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة		١,١٤٨,٤٣٥,٩٢١	١,٠٦٥,٢٩٩,٥٢٩	
نصيب السهم في الأرباح	٢٧	٢,١٤	٢,٠١	

د. خالد عبد العزيز حجازي

م. م. م. ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢



شركة مصر للفنادق  
"شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الأرباح أو الخسائر التحليلية الدورية

لشهر ٣١ مارس ٢٠٢٦

القيمة بليونيه المصري	الفترة المالية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١	الإيرادات
المعدلة	المعدلة	المعدلة	المعدلة	يخصم:
١,٤١٨,١٤٣,٣٨١	٤٨٢,٩٣١,٧٣٢	١,٥٠٩,٢١٩,٥٦٠	٥٠٢,٨٣١,٠٧٧	تكاليف الحصول على الإيراد
٧٣,١٤٢,١٠٨	٢٤,٢٣٠,١٧١	٧٧,٦٣٥,٥٣٢	٢٥,٣٨٨,٣٣٦	مجمل الربح
١,٣٤٥,٠٠١,٢٧٣	٤٥٨,٧٠١,٥٦١	١,٤٣١,٥٨٤,٠٢٨	٤٧٧,٤٤٢,٧٤١	يخصم:
٢٦,١٢٨,٩٦٢	٨,٥٤١,٤٦١	٤٨,٠٨٦,٩٦٠	١١,٤٩٧,٧٤٠	المصروفات الإدارية والعمومية
١,٣١٨,٨٧٢,٣١١	٤٥٠,١٦٠,١٠٠	١,٣٨٣,٥٠٧,٠٣٨	٤٦٥,٩٤٥,٠٠١	مجمل أرباح التشغيل
٦٦,٠٨٠,١٣١	٢١,٧٩٢,٤٤٥	١٠٩,٩٣٣,٦٨٤	٤٦,٤٤٤,١٩١	يضاف ( يخصم ):
٢٣,٤٣٣	-	-	-	فوائد دائنة وفوائد سندات
(٦,٣٦٩,٤٤٢)	(١,٩٩٣,٤٨٥)	(٥,١٧٤,٦٧٦)	(١,٦٠١,٠٤٤)	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
(٤٥,١٥٩,٨٤٣)	(١٤,١٠٤,٣٣٠)	(٤٣,١٠٩,٦٨٨)	(١٤,١٥٨,٩٢٠)	مصروفات تمويلية
-	٣٠٠,٠٠٠	-	-	فوائد مدبنة على عقود حق انتفاع
٦٥٦,٣٣٨	(٥٦,٩٣٥)	٢٠٣,٢٣٣	٤١,٥٠٠	خسائر استثمارية متوقعة
٣,٠٩٩,٤٩٥	١٢٢,٠٢٥	٣٥٥,٢٧١	٦٨,٠٣١	إيرادات أخرى
٥٤,٥٥٦,٣٧٩	(٥٥,٤٢٦,٦٢٨)	٤١,٨٣٠,٨٠٨	١٠,٣٨٦,٩١٧	أرباح وخسائر رأسمالية
(٤,٠٠٧,٨٤٠)	(١,٨٥٩,٥٨٥)	(٦,٢٥٥,٨٤٠)	(٢,٢٥٥,٨٤٠)	أرباح وخسائر أروق إعادة تقييم صلة
٣,٢٨٢	-	٥٦٢,٩٧٢	-	مخصصات بخلاف الاملاك
٦٨,٤٨١,٩٣٣	(٥١,٢٢٦,٤٩٣)	٩٨,٣٤٥,٧٦٤	١٣١,٤٠١,٨٣٥	مخصصات التفتي الغرض منها
١,٣٨٧,٢٥٤,٢٤٤	٣٩٨,٩٣٣,٦٠٧	١,٤٨١,٨٥٢,٨٠٢	٥٩٧,٣٤٦,٨٣٦	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة
(٣٢٢,٠٥٤,٧١٥)	(١٠٠,٢٦٦,٨٩٨)	(٣٢٧,٧٣٤,١٨١)	(١٣٣,٦٩٠,٢٣٢)	يخصم:
-	-	(٥,٦٨٢,٧٠٠)	(٧١٢,٨٠٦)	ضريبة دخلية حالية
١,٠٦٥,٢٩٩,٥٢٩	٢٩٨,٦٦٦,٧٠٩	١,١٤٨,٤٣٥,٩٢١	٤٦٢,٩٤٣,٧٩٨	لتزام ضريبي مؤجل
				صافي أرباح الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة

د. خالد عبد العزيز حجازي  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢



شركة مصر للفنادق

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦

القيمة بالجنيه المصري

٣١ مارس ٢٠٢٥

١,٠٦٥,٢٩٩,٥٢٩

٣١ مارس ٢٠٢٦

١,١٤٨,٤٣٥,٩٢١

١,٠٦٥,٢٩٩,٥٢٩

١,١٤٨,٤٣٥,٩٢١

البيان

صافي أرباح الفترة بعد الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة

الدخل الشامل الاخر

اجمالي الدخل الشامل الاخر عن الفترة

المصنوع المنقذ السيدى

(عبد العزيز عبيد)

رئيس القطاع المالى

(عماد محمود محمد مصطفى)

د. خالد عبد العزيز حجازى  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢



شركة مصر للتدقيق  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦

البيان	الإيضاح رقم	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-</b>			
صافي ارباح الفترة قبل الضرائب		١,٣٨٧,٣٥٤,٢٤٤	١,٤٨١,٨٥٢,٨٠٢
<b>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>			
- اهلاكات الأصول الثابتة	٤	٥٢,٥٠٠,٦٨٢	٥٢,٨٥٩,١١٤
- استهلاك الأصول الغير ملموسة	٦	١,٣٤٧,٠٧٣	٤,٠٧١,٣٣٥
- فوائد دالة		(٦٦,٠٨٠,١٣١)	(١٠٩,٩٢٣,٦٨٤)
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة		(٢٣,٤٣٣)	-
- مصروفات تمويلية		٦,٣٦٩,٤٤٤	٥,١٧٤,٦٧٦
- ارباح وخسائر رأسمالية		(٢,٠٩٩,٤٩٥)	(٣٥٥,٢٧١)
- مخصصات بخلاف الإهلاك	٢٠	٤,٤٠٧,٨٤٠	٦,٢٥٥,٨٤٠
- مخصصات التلى الغرض منها	٢٠	(٢٢,٢٨٢)	(٥٦٢,٩٧٢)
- المستخدم من المخصصات	٢٠	(١,١٨٠,٠٩٥)	(٨,٠٢٠,٥٤٢)
- استهلاك أصول حق انتفاع	٧	٢٢,٦١٠,٨٧٦	١٦,٩٥٨,١٥٨
- تسوية على الأرباح المرحلة		-	(١٢,٦٢٩,٨١٧)
- فوائد مثبلة على عقود حق النقاغ		٤٥,١٥٩,٨٤٣	٤٣,١٠٩,٦٨٨
- ضريبة دخل مدفوعة		(١١٩,٦٥٥,٤٣٠)	(٥٠٩,٦٢١,٣٥٦)
- ارباح ( خسائر ) فروق عملة		(٥٤,٥٥٦,٣٧٩)	(٤١,٨٣٠,٨٠٨)
خسائر التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		١,٢٧٥,١٥١,٧٥٥	٩٢٨,٠٣٥,١٦٣
<b>تسويات التغيير في رأس المال العامل :-</b>			
- التغيير في المخزون	٩	٢٥٠,٦٥٤	(١٨,٥٦٥)
- التغيير في المديون	١٠	٨٢,٢٠٢,٤٢٠	(٢,٩٠٨,٠٧٩)
- التغيير حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة و تابعة	١١	١,٥٣٠,٩٤٣	(٥٩٧,٣٩٠)
- التغيير في حسابات مدينة اخرى	١٢	(٨٨,٤٠٠,٤٩٩)	(١١,٥٠٦,١٥٦)
- التغيير في الموردن	١١	(٣٠٢,٨٩٢)	(٢٨,٩٧٩)
- التغيير حسابات دالة مستحقة لشركات شقيقة و تابعة	٢٢	(٢,٤٥١,٠٤٤)	(٢١٩,٦٩٩)
- التغيير في حسابات دالة اخرى	٢٣	(١٤,٥١٩,٧٧٩)	٦,٠٢٨,٢٣٢
صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التشغيل	(١)	١,٢٥٣,٥٦١,٥٥٨	٩١٨,٧٧٤,٥٢٧
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
- مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٤	(١٣٥,٠٠٠)	(١١٩,٢٨٤)
- مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ	٥	(١٠,٢٧٢,٠٠٠)	(١٠,٤٣٧,٠٩٣)
- مدفوعات في اذون خزافة		-	(٧٧١,٠٤٠,٢٢١)
- متحصلات من بيع استثمارات		-	١,٤٣٠,٠١٠
- مدفوعات في اصول غير ملموسة		-	(١,٢٢٥,٣٦٠)
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة		٢٣,٤٣٣	-
- متحصلات من تعويضات و بيع اصول ثابتة		٣١٤,٥٠٥	٤٩٤,١٢٢
- متحصلات من الفوائد الدائنة		٦٦,١٠٣,٥٦٤	١٠٩,٩٣٣,٦٨٤
صافي النقدية ( المستخدمة في ) الناتجة من أنشطة الاستثمار	(٢)	٥٦,٠٣٤,٥٠٢	(٦٧,٠٤٦٤,١٤٢)
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
- توزيعات ارباح		(٥٤٠,٥٧٤,٤٩٠)	(٦١٨,١٤٤,٤٤١)
- سداد قروض بنكية	١٧	(١٠,٧٠٢,٩٤١)	(١٠,٧٠٢,٩٤١)
- مدفوعات في مصروفات تمويلية		(٦,٣٦٩,٤٤٢)	(٥,١٧٤,٦٧٦)
- مدفوعات في عقود حق النقاغ		(٤٥,١٥٩,٨٤٣)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية الناتجة من ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل (٣)		(٦٠٢,٧٥٦,٧١٦)	(٦٩٤,٠٢٢,٠٥٨)
صافي النقض ( الزيادة ) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة (٢+٣+١)		٧٠٦,٨٣٩,٣٤٤	(٤٤٥,٧١١,٦٧٣)
لروق العملة		٥٤,٥٥٦,٣٧٩	٤١,٨٣٠,٨٠٨
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		١,٢٥٠,٩٢٦,٩٥٢	٢,١٦٢,٩٨٣,٩٣٢
للنقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١٤	٢,١١٢,٣٣٢,٦٧٥	١,٧٥٩,١٠٢,٠٦٧

المسؤول المالي التنفيذي  
( عبد العزيز عبد )

رئيس القطاع المالي  
محاسب / محمود محمد

د. خالد عبد العزيز حجازي  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢



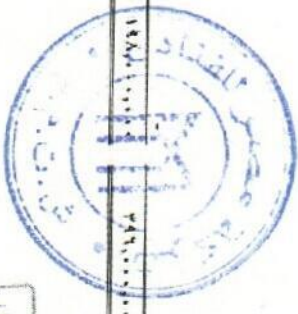
شركة مصر للتأمين

شركة مصر للتأمين  
مبنية مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة الممتدة من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي	أرباح المدة القدر	أرباح مرحلة	احتياطيات رأسمالي	مبلغ تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطيات نظامي	احتياطيات قانوني	رأس المال	اليونان
٢,٤٢٤,١٠٢,٥٦٨	١,٤١٧,٠٩٧,١٦٨	٧٧,٦٨١,٣١٢	١٢٢,٦٧٨,١٠٩	-	٢٠٩,٧٦٢,٣٤٨	٢١٩,٩٨٢,٧٦١	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ (مطل)
-	(١,٤١٢,٠٩٧,١٦٨)	١,٤١٢,٠٩٧,١٦٨	٨١,٨٩٩,٣٢٤	-	٢٤٢,٠٨٥,٢٣٦	-	-	٢٠٢٢ في أرباح مرحلة
٧٦٢,٦٣٢,٨١٩	٧٦٢,٦٣٢,٨١٩	١,٠٥٩,٧٩٢,٩٢٠	٢٠٥,٥٧٧,٢٣٢	-	٥٥٢,٨٤٧,٥٨٤	٢١٩,٩٨٢,٧٦١	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥ في الأرباح المبدئية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ٢٠٢٥/ (مطل)
٢,٢٠٠,٨٣٥,٤١٧	٧٦٢,٦٣٢,٨١٩	١,٠٥٩,٧٩٢,٩٢٠	٢٠٥,٥٧٧,٢٣٢	-	٥٥٢,٨٤٧,٥٨٤	٢١٩,٩٨٢,٧٦١	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ (مطل)
٢,٤٢٤,١٠٢,٥٦٨	١,٤١٧,٠٩٧,١٦٨	٧٧,٦٨١,٣١٢	١٢٢,٦٧٨,١٠٩	-	٢٠٩,٧٦٢,٣٤٨	٢١٩,٩٨٢,٧٦١	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ (مطل)
-	(١,٤١٢,٠٩٧,١٦٨)	١,٤١٢,٠٩٧,١٦٨	٨١,٨٩٩,٣٢٤	-	٢٤٢,٠٨٥,٢٣٦	(٢١,٩٨٢,٧٦١)	-	٢٠٢٢ في أرباح مرحلة
٢,٤٢٤,١٠٢,٥٦٨	١,٤١٧,٠٩٧,١٦٨	٧٧,٦٨١,٣١٢	١٢٢,٦٧٨,١٠٩	-	٢٠٩,٧٦٢,٣٤٨	٢١٩,٩٨٢,٧٦١	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤ (مطل)
(٥٤,٠٣٤,٤٩١)	-	(٤٠٢,٠٣٤,٤٩١)	٨١,٨٩٩,٣٢٤	-	٢٤٢,٠٨٥,٢٣٦	(٢١,٩٨٢,٧٦١)	-	٢٠٢٢ في أرباح مرحلة
٨,٥٢٩,١٨٨	-	٨,٥٢٩,١٨٨	-	-	-	-	-	-
١,٢٨٤,٦٨٦,٣٧١	١,٢٨٤,٦٨٦,٣٧١	٥٤٩,٧٨٢,٣٧٨	٢٠٥,٥٧٧,٢٣٢	-	٥٥٢,٨٤٧,٥٨٤	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	المطل المتبقى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٢٠٢٥/ (مطل)
٢,١٨٦,٨٤٢,٦٦٦	١,٢٨٤,٦٨٦,٣٧١	٥٤٩,٧٨٢,٣٧٨	٢٠٥,٥٧٧,٢٣٢	-	٥٥٢,٨٤٧,٥٨٤	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٥ (مطل)
٢,١٨٦,٨٤٢,٦٦٦	(١,٢٨٤,٦٨٦,٣٧١)	٥٤٩,٧٨٢,٣٧٨	٢٠٥,٥٧٧,٢٣٢	-	٥٥٢,٨٤٧,٥٨٤	١٩٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢ في أرباح مرحلة
-	-	(٣٩٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	زيادة رأس المال
(٦١٨,١٤٤,٤٤١)	-	(٧٨,٠٨٢٦,٣٦٢)	٢,٦٨٤,٦٦٢	-	٢٧٧,١٤١,٦٩٩	-	-	٢٠٢٢ في أرباح مرحلة
١٢,٦٣٩,٨١٢	-	١٢,٦٣٩,٨١٢	-	-	-	-	-	٢٠٢٢ في أرباح مرحلة
-	-	(٤٣٧,٩٩٤,٥٦٩)	-	-	٤٣٧,٩٩٤,٥٦٩	-	-	٢٠٢٦ في الأرباح المبدئية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٢٠٢٦/
١,١٤٨,٤٣٥,٩٢١	١,١٤٨,٤٣٥,٩٢١	٨٤,١٤٢,١٩٢	-	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٧,٩٨٢,٨٥٢	١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦ في الأرباح المبدئية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٢٠٢٦/
٢,٣٧٩,٨٢٤,٩٦٢	١,١٤٨,٤٣٥,٩٢١	٨٤,١٤٢,١٩٢	٢٠٩,٦٦١,٩٩٦	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٩٧,٩٨٢,٨٥٢	١٨٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٦ في الأرباح المبدئية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ٢٠٢٦/

الصفحة ١ من ١  
عبد العزيز عيسى

رئيس الطاع المالى  
عيسى محمد عيسى



د. خالد عبد العزيز حجازي  
١٠٩٤٥ م  
سجل مزايا حسابات الهيئة  
الهيئة للكتابة المالى رقم ٧٢

**شركة مصر للفنادق**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية**  
**في ٣١ مارس ٢٠٢٦**

**١- نبذة عن الشركة:**

تأسست شركة مصر للفنادق " شركة مساهمة مصرية " بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء الصادر بتاريخ ١٩٥٥/٥/١١ والمنشور بجريدة الوقائع المصرية عدد ٤٨ في ١٩٥٥/٦/٢٠ وفقاً لقانون الشركات رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ والخاص بتنظيم شركات المساهمة وفي عام ١٩٧١ التي تبعية الشركة الى المؤسسة المصرية العامة للسياحة والفنادق لتكون ضمن شركات القطاع العام الخاضعة لاحكام القانون رقم ٦٠ لسنة ١٩٧١ وفي عام ١٩٨٣ خضعت الشركة لاحكام القانون رقم ٩٧ لسنة ١٩٨٣ ولائحة التنفيذية بشأن هيئات وشركات القطاع العام وفي عام ١٩٩١ خضعت الشركة لاحكام قانون قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية وبموجبه اصبحت الشركة احدى الشركات التابعة للشركة القابضة للسياحة والفنادق وبموجب القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحة التنفيذية المعدل لبعض مواد القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحة التنفيذية وبموجبه يتم نقل تبعية الشركة الى مظلة قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على النظام الاساسي الجديد و في مارس ٢٠٢٥ تم التحول الى مظلة قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وبمراعاة احكام قانون سوق المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية والشركة مقيدة في السجل التجارى تحت رقم ٢١٦٨٦٩ .

مدة الشركة: تم تجديد مدة الشركة مدة اخرى لمدة خمس سنوات عاماتنتهى في ٢٠٥٥/٥/٩ .

مركز الشركة ومحل الشركة القانونى ومركزها الرئيسى : هو ٢٨ شارع حسين واصف - الدقى - الجيزة .

**غرض الشركة :**

القيام بكافة الانشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك انشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجعات السياحية والحمامات والكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطى والموانى البحرية والنيلية واندية الغوص والالعب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتاثيرها واعدادها وادارتها وغيرها سواء بمعرفتها او بان تعهد الى الغير لاداراتها والاشتراف مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة او الاشتراك فيها ومباشرة أنشطة التنمية العمرانية للمناطق السياحية .

وبجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التى تزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التى تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فيها او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحة التنفيذية .

**٢- أسس إعداد القوائم المالية :**

**الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :**

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ وفى ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة. وفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ الذى ينص على تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) و (٤٨) و (٤٩) إلى الفترات المحاسبية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ .

**أسس القياس**

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

**عملة العرض والتعامل**

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

**٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة:**

**التقديرات والافتراضات المحاسبية**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثارات المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات المتممة .



### الأدوات المالية:

- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ الأدوات المالية الاعتراف والقياس وتم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ في عام ٢٠١٩ وبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ . باستثناء محاسبة التغطية و يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي.
- يتناول المعيار ثلاثة جوانب من المحاسبة عن للأدوات المالية هي التصنيف والقياس و الاضمحلال و محاسبة التغطية وبياناتها كالاتي .

### أولاً : التصنيف والقياس

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر و يتم التصنيف بناءً على معيارين للتصنيف هما:

- ١- نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول و ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات أصل الدين والفوائد فقط" على المبلغ الأصلي القائم.
- ٢- تم تقييم نموذج أعمال الشركة اعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي وتم تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تتألف فقط من أصل المبلغ والفوائد فقط بناءً على الحقائق والظروف عند الاعتراف الأولي للأصول.

### ثانياً : الاضمحلال

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الاعتراف بمخصصات اضمحلال القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة فقط كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ و ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ الإيراد من العقود مع العملاء ومنتجات الإيجار وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

### الأدوات المالية - الاعتراف الأولي والقياس اللاحق

- الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشأة أصل مالي لمنشأة ما والتزام مالي أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

### (أ) الأصول المالية

- يتم تصنيف الأصول المالية عند الاعتراف الأولي كما يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- يعتمد تصنيف الأصول المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال الشركة لإدارتها.
- لكي يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يجب أن يؤدي إلى تدفقات نقدية تكون "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" على المبلغ الأصلي القائم . ويتم الإشارة الي هذا الاختبار باختبار "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" ويتم إجراؤه على مستوى الأداة . و يتم تصنيف وقياس الأصول المالية التي لا تجتاز اختبار "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بغض النظر عن نموذج الأعمال.
- يشير نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارتها لأصولها المالية من أجل توليد تدفقات نقدية . و يحدد نموذج الاعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ستنجح عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الأصول المالية أو كليهما و يتم الاحتفاظ بالأصول المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المستهلكة ضمن نموذج الاعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية . بينما يتم الاحتفاظ بالأصول المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن نموذج الأعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

### اضمحلال الأصول المالية

- تعترف الشركة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقعها الشركة مخصومة بمعدل يقارب معدل الفائدة الفعلي الأصلي.



- يتم الاعتراف بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين . بالنسبة للتعرضات الائتمانية التي لم تحدث لها زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي و يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لخسائر الائتمان بقيمة خسائر الائتمان التي تنتج عن أحداث التخلف عن السداد المحتملة خلال الـ ١٢ شهرا القادمة (الخسائر الائتمانية المتوقعة لـ ١٢ شهر) . و بالنسبة لتعرضات الائتمان التي حدثت لها زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي و يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتبقي للتعرض بغض النظر عن توقيت التخلف عن السداد (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر).
- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زادت بصورة جوهرية منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة و تأخذ الشركة بالاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة والمناحة بدون تكلفة أو مجهود زائد . و تشمل هذه المعلومات على معلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناء على الخبرة السابقة لدى الشركة والتقييم الائتماني المعزز والمعلومات المستقبلية.
- بالنسبة لأرصدة المدينون و الحسابات المدينة الأخرى تقوم الشركة بتطبيق منهجية بسيطة في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الاستخدام . وضعت الشركة مصفوفة مخصصات بناء على الخبرة السابقة لخسائر الائتمان للمجموعة وتم تسويتها للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية . إن خسائر الائتمان المتوقعة الناتجة عن تبني هذا النموذج أقل من تلك المعترف بها بالفعل في قائمة الأرباح أو الخسائر واعتمدت الشركة على مبدأ التحفظ .
- قد تعتبر الشركة أيضاً الأصل المالي متخلف عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل الأخذ في الاعتبار أي تعزيرات ائتمانية تحتفظ بها الشركة . و يتم استبعاد الأصل المالي عندما لا تكون هناك توقعات استرداد معقولة للتدفقات النقدية المتوقعة . و تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المستهلكة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر قد تعرضت لانخفاض ائتماني . يعتبر الأصل أنه "تعرض لانخفاض ائتماني" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

#### (ب) الالتزامات المالية

يتم الاعتراف بكل الالتزامات المالية أولاً بالقيمة العادلة وفي حالة القروض والمديونيات والأرصدة الدائنة مخصوماً منها التكلفة المنسوبة مباشرة للمعاملة.

#### الإيراد من العقود مع العملاء

- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" من المنشآت ممارسة الحكم والأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء . كما يحدد المعيار أيضاً طريقة احتساب التكاليف الإضافية للحصول على عقد ما والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد . كما أن المعيار يتطلب إفصاحات ذات صلة.
- يضع معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" نموذجاً جديداً من خمس خطوات و سيتم تطبيقه على الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء على النحو التالي:

#### الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل:

عرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ. وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد

#### الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد:

التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد عقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

#### الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة:

يمثل سعر المعاملة مبلغ العوض الذي يتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

#### الخطوة ٤:

تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشمل على أكثر من التزام أداء ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع الشركة ان تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

#### الخطوة ٥:

الإثبات الإيرادات عند وفاء المنشأة بالتزام الأداء.



### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

#### ١/٣- ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة في السوق المصرفية وقت إثبات المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية على أساس أسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في السوق المصرفية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

### ٢/٣- الأصول الثابتة واهلاكاتها:

#### الاعتراف

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال وتشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصول وكما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة إلى تشغيل الأصل في الغرض المخصص له وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموقع الذي كانت به إلى ما كان عليه و كذلك تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل و عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها. ويتم أيضا إضافة مبلغ فروق العملة لتلك الأصول طبقا لمعيار ١٣ ملحق (أ) اثار التغيرات في أسعار صرف العملات..
- وفي حالة ما إذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لأجزاء من بند من الأصول الثابتة فيتم إدراجها والمحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة.
- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. و يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في السنة التي تم فيها استبعاد الأصل.
- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل . و عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ويكون رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والاعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

#### القياس

- تقيم الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف و إذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فإن الفارق بين ما يعادل السعر النقدي والإجمالي المدفوع يتم الاعتراف به كفاقد على فترة الائتمان.





### القياس الأولي

- يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفاائدة. ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض في القيمة.

### النفقات اللاحقة

- يتم رسمة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة المرسمة فقط عندما تزيد هذه النفقات عن المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الأرباح أو الخسائر عند تكديدها.

### الاستهلاك

- يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن تكلفة الحصول على الإيراد وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة هذا ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام أما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي لهذه الأصول.

### معدل الاستهلاك

٥٠٪

٥٠٪

### بيان

برامج حاسب آلي وتحديثات للنظم المطبقة بالفنادق المملوكة للشركة ومقر الشركة  
الاستشارات الفنية الخاصة بالمعونة الفنية اثناء تطوير فندق سفير دهب

### ٦/٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركة وكذلك الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثرة من قبل الاطراف ذات العلاقة وتثبت المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

### ٧/٣- الاحتياطي القانوني:

- في مارس ٢٠٢٥ تم تحول الشركة الى مظلة قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وطبقاً للنظام الأساسي للشركة مادة رقم ٥٦ يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥٪ من صافي الأرباح ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة الى الاقتطاع وقد بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس المال وبناء على ذلك تم وقف الاقتطاع لتكوين الاحتياطي القانوني .

### ٨/٣- الاحتياطي النظامي:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي النظامي بنسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من صافي الأرباح لاستخدامة فيما يعود بالنفع على الشركة .

### ٩/٣- الاحتياطي الراسمالي:

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تكوين الاحتياطي الراسمالي في الاحوال التي تقوم فيها الشركة ببيع اصل من الاصول الثابتة لها او حصولها على تعويض عنة فتلتزم الشركة بتكوين احتياطي راسمالي بكامل قيمة البيع او التعويض لاعادة هذه الاصول لما كانت عليه او شراء اصول جديدة .

### ١٠/٣- الاستثمارات المالية:

#### ١/١٠/٣- استثمارات مالية في شركات تابعة:

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد عن نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل سيطرة .



- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالات حدوث اضمحلال في تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة .

### ٢/١٠/٣ - استثمارات مالية في شركات شقيقة:

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثرة ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .
- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء .
- على أن يتم تعديلها بعد ذلك بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة الشقيقة وتتضمن أرباح وخسائر نصيبها في قائمة الأرباح أو الخسائر الشركة الشقيقة كما تتضمن الدخل الشامل الأخر للشركة نصيبها في الدخل الشامل الأخر للشركة الشقيقة .
- يدرج نصيب الاستثمارات طويلة الأجل من الأرباح التي يتقرر توزيعها من أرباح الشركات المستثمر فيها بقائمة الأرباح أو الخسائر كإيراد استثمارات .

### ٣/١٠/٣ - الاستثمارات والأصول المالية

#### الاعتراف والقياس الأولي:

- يتم الاعتراف بالأصول المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في العقود الخاصة بتلك الأدوات. يتم قياس الأصول المالية أولياً بالقيمة العادلة، مضافاً إليها تكاليف المعاملة في حالة الأصول المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

#### التصنيف والقياس اللاحق:

- عند الاعتراف الأولي، تصنف الشركة أصولها المالية في الفئات التالية بناءً على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل:

#### ١. أصول مالية بالتكلفة المستهلكة: (Amortized Cost)

يتم تصنيف الأصل المالي ضمن هذه الفئة إذا تم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وكانت شروط العقد تنص على تدفقات نقدية في تواريخ محددة تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة. تتضمن هذه الفئة: أرصدة المدينين، النقدية وما في حكمها، والاستثمارات في السندات الحكومية المحتفظ بها حتى الاستحقاق. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، مخصصاً منها أي مخصص للخسائر الائتمانية.

#### ٢. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر: (FVOCI)

يتم تصنيف الأصل المالي ضمن هذه الفئة إذا تم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية معاً. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الأخر. (يتم استخدام هذا التصنيف لبعض الاستثمارات في حقوق الملكية التي تختار الشركة هذا التصنيف لها بشكل غير قابل للإلغاء)

#### ٣. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: (FVTPL)

يتم تصنيف أي أصول مالية لا تستوفي معايير التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ضمن هذه الفئة. يتم إثبات أي تغيرات في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

### ١١/٣ - اضمحلال الأصول المالية:

- تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب ولتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمة الأصول المالية يتم تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

○ **المرحلة الأولى:** الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولي ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.

○ **المرحلة الثانية:** الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي



ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل.

○ **المرحلة الثالثة:** الأصول المالية التي شهدت اضمحلالا في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الاصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

- تتكون استثمارات الشركة في أدوات الدين فقط من سندات خزانة حكومية والسندات المصنفة ضمن فئة الاستثمار الأعلى (جيد جدًا وجيد) من قبل وكالات الائتمان المستقلة الدولية وبالتالي تعتبر استثمارات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة. ومن سياسة الشركة قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأدوات على أساس ١٢ شهرا. وعندما تتدهور مخاطر الائتمان لأي سندات. تقوم الشركة ببيع السندات وشراء السندات التي تفي بدرجة الاستثمار المطلوبة.
- تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تم الأخفاف في سداه (مضمحل القيمة الائتمانية) عندما يتم التخلف في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة ٩٠ يوما أو أكثر من تاريخ الاستحقاق. ومع ذلك في بعض الحالات قد تعتبر الشركة أيضًا أن أحد الأصول المالية قد تعثرت عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تسلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة. ويتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

### ١٢/٣- المخزون:

- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات على أساس التكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصا منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع.
- يتم اتباع سياسة المتوسط المرجح في تسعير المنصرف من المخزون.
- يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون الى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض في تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد .

### ١٣/٣- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة :

- تشمل ضرائب الدخل على ربح أو خسارة الفترة / السنة الضريبية الجارية والضريبة المؤجلة ويتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الأرباح أو الخسائر فيما عدا الضرائب المتعلقة بنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين . ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٤/٣- تكلفة الاقتراض:

- تعالج تكلفة الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة وهي الأصول التي تستغرق فترة من الوقت بشكل ضروري لتكون جاهزة للاستخدام المخصصة له ويتم إضافتها على تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون الأصول جاهزة بشكل أساسي للاستخدام المخصصة له وتتمثل تكلفة الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة لاقتراض الأموال .
- يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف يدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تحققت فيها.

### ١٥/٣- الاعتراف بالإيراد:

- طبقا للمعيار المحاسبي (رقم ٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء وعلى الشركة الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع العملاء كما يحدد المعيار أيضا طريقة



- احتساب التكاليف الإضافية للحصول على عقد ما والتكاليف التي تتعلق مباشرة بتأدية العقد كما ان المعيار يتطلب الإفصاح عن البنود ذات الصلة على ان الاعتراف بالإيراد يعتمد على :
- تحديد العقد مع العميل والذي قد ينشئ حقوقا والتزامات واجبة النفاذ ويوضح به الاسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد .
  - تحديد الالتزام التعاقد بتحويل سلعة او اداء خدمة او نقل البضاعة ( المعروفة بأسم التزامات الاداء ) .
  - تحديد سعر الصفقة وهو ما يمثل سعر المعاملة الذي يتوقع الحصول عليه نظير اداء وتنفيذ العقد .
  - تخصيص سعر المعاملة للالتزامات الاداء المحددة على اساس سعر البيع المستقل لكل سلعة او خدمة .
- الاعتراف بالإيرادات عند الوفاء بالتزام ما ورد بالعقد .
- يتم الاعتراف بالإيراد الى المدى الذي تتوافر فيه درجة كافية بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصفى بعد خصم اى خصم تجارى او خصم كمية او ضرائب او رسوم .
  - عندما تستوفي الشركة التزاما بالاداء من خلال تقديم الخدمة التي وعد بها فانها تنشأ أصلا مبنى على عقد مقابل مبلغ العقد المقابل للالتزام الاداء وعندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل ( التزام عقد ) .
  - يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم خدمة عند تقييمها للعميل ويتم ادراج ايراد الخدمة المقدمة للعميل ضمن إيرادات العائد الدورى بقائمة الأرباح او الخسائر .
  - يتم الاعتراف بالإيرادات وإثباتها طبقا لمبدأ الاستحقاق بموجب فواتير الخدمات المؤداة للنزلاء والعملاء وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيرادات بشكل دقيق وموثق .
  - يتم الاعتراف بالإيراد عند استلام القوائم المالية الشهرية من شركات الادارة التي تدير الفنادق المملوكة للشركة ولكازينو الالعاب .
  - يتم الاعتراف بالإيراد عند تسليم المنتج وانتقال ملكيته بشكل نهائى للعميل وإصدار فاتورة له يمكن من خلالها قياس قيمة الإيراد وتحديد قيمة التكاليف التي تحملتها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق وموثوق .
  - يتم إثبات فوائد الودائع على اساس الاستحقاق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وهو الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها او تحصيلها خلال الفترة الزمنية وبنسبة زمنية أخذها فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

#### ١٦/٣ - قائمة التدفقات النقدية والنقدية وما فى حكمها:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) الخاص بالتدفقات النقدية ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها الأرصدة النقدية بالخرينة وتلك المودعة بالبنوك والودائع لاجل والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الاصلية ثلاثة اشهر وغير معرضة لاطار هامة للتغير فى قيمتها العادلة .

#### ١٧/٣ - توزيعات الأرباح:

- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات فى الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة .

#### ١٨/٣ - ربحية السهم:

- يتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة الأرباح القابلة للتوزيع للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

#### ١٩/٣ - المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالى ( قانوني أو حكمي ) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام . ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها ( عند الضرورة ) لإظهار أفضل تقدير حالى لها .



- وفي حالة وجود التزامات محتملة لا ينطبق عليها شروط الاعتراف وذلك إما بسبب عدم وجود توقع للتدفقات الخارجة للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية اللازمة لتسوية الالتزام أو عدم إمكانية تقدير قيمة الالتزام بدرجة يعتمد عليها فأنة يتم الإفصاح عنها في القوائم المالية .

### ٢٠/٣ - مزايا العاملين :

#### مزايا معاشات التقاعد

- تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي لصالح العاملين بالشركة وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ( ٧٩ ) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته . وتدرج مبالغ تلك الاشتراكات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن المصروفات و طبقاً لأساس الاستحقاق . ولا تلتزم الشركة بسداد أية التزامات أخرى بخلاف قيمة الاشتراكات السابق ذكرها .

### ٢١/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول:

- في تاريخ القوائم المالية تقوم الشركة بدراسة المبالغ المحملة على الأصول الملموسة لتحديد هل هناك أى مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لأى اضمحلال في قيمتها أم لا . وإذا وجد مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة الاستبدالية للأصول لتحديد خسائر الاضمحلال (حالة وجودها) وعندما لا يمكن تقدير المبالغ المستردة لأصل منفرد تقوم الشركة بتقدير قيمته الاستردادية لوحدة توليد النقد التي ينتمى لها الأصل .  
 - وتحدد القيمة الإستردادية للمبالغ المستردة بالحد الأعلى للقيمة العادلة مطروحا منها تكاليف البيع والقيمة الاستخدامية وعند تقدير القيمة الاستخدامية تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذى يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصول التي لم يتم تحديد تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها .  
 - وفي حالة ارتفاع القيمة التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها من قبل يتم ادراج قيمة ذلك الارتفاع "عكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة" في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك في حدود قيمة خسائر الاضمحلال السابق ادراجها عن هذه الأصول .

### ٢٢/٣ - انخفاض قيمة الأصول غير المالية:

- تقوم الشركة بتقييم ما اذا كان هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات العام و يتم اختبار الأصول غير المالية لتقييم انخفاض القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على ان القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد وعند احتساب القيمة الاستخدامية وتقدر الادارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل او من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من اجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية .

### ٢٣/٣ - المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

- يتم اثبات المدينون التجاريون والمدينون الآخرون وأوراق القبض وترحيلها بالقيمة الأصلية للفاتورة مطروحا منها خسائر الاضمحلال .  
 - تطبق الشركة النهج البسيط الذى يسمح به معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٧ ) الأدوات المالية والذى يتطلب الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على اعمار الدين للعملاء من الاعتراف الاولى بالعملاء بقائمة الأرباح أو الخسائر .  
 - ويتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

### ٢٤/٣ - الموردون و الدائنون التجاريون

- يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل بضاعة او خدمات سواء كانت استلمت الشركة فواتير لها او لم تستلم وتظهر أرصدة الدائنون التجاريون والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .



### ٢٥/٣ - الاعتراف بالمصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ( تكلفة الحصول على الايراد التى تتحملها الشركة من ضرائب ورسوم و مصروفات التأمين واهلاكات الاصول الثابتة للفنادق المملوكة للشركة ) والمصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الاخرى ويتم ادراجها بقائمة الارباح او الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.
- بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بأصدار قانون نظام التأمين الصحى الشمل على ان يتم تحصيله بنسبة اثنين ونصف فى الالف من جملة الايرادات السنوية للمنشات الفردية وللشركات ايا كانت طبيعتها او النظام القانونى الخاضعة له ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم فى تطبيق احكام قانون الضريبة على الدخل .
- يلتزم اصحاب المنشآت التى يزيد عدد العاملين بها عشرة عمال بتوريد مبلغ لصندوق التدريب والتاهيل بواقع ١٪ واحد بالمائة من صافى الارباح السنوية للمنشات الفردية وللشركات ايا كانت طبيعتها او النظام القانونى الخاضعة له .

### ٢٦/٣ - قياس القيمة العادلة :

- تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع اصل او الذي يمكن دفعة لنقل او تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ويستند القياس بالقيمة العادلة الي الافتراض ان المعاملة الخاصة ببيع الاصل او نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او السوق الذي سيعد باكثر فائدة للاصل او الالتزام.
- وتقاس القيمة العادلة للاصل او الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شان المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الاصل او الالتزام وذلك بافتراض ان المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية .
- ويضع القياس بالقيمة العادلة للاصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام او عن طريق بيعة الي مشارك اخر بالسوق من شأنه استخدام الاصل بافضل واعلى استخدام .
- ويتم تحديد القيمة العادلة للاصول المتداولة في سوق نشط بالرجوع الي اسعار الشراء السوقية المعلنة .
- تقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفائدة استنادا الي التدفقات النقدية المخصومة باستخدام اسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر .
- تقدر القيمة العادلة للاصول الغير مدرجة في سوق نشطة بالرجوع الى القيمة السوقية لاصول مشابهة او بالاستناد الى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة .
- وتستخدم الشركة اساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من اجل قياس القيمة العادلة ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظاتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظاتها الى الحد الادنى .
- ويتم تصنيف جميع الاصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة او يجري الافصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على اقل مستوى والذي يعد جوهريا لقياس القيمة العادلة ككل .

### ٢٧/٣ - عقود الاجار:

- يحل معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" و يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الاجار التي تعكس مدفوعات الاجار المستقبلية و "اصل حق انتفاع" تقريبا لجميع عقود الاجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الاجار قصيرة الأجل وعقود الاجار للأصول منخفضة القيمة.
- عند نشأة العقد يتم تقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان ينقل حق السيطرة على استخدام الأصل المحدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.
- يتم تطبيق سياسة واحدة للاعتراف والقياس لجميع عقود الاجار باستثناء عقود الاجار قصيرة الأجل واستئجار الأصول ذات قيمة صغيرة.
- يتم الاعتراف بـ "التزامات الاجار" لسداد مدفوعات الاجار و"أصول حق الانتفاع" التي تمثل الحق في استخدام الأصول محل عقد التاجير



### أ- أصول حق الانتفاع:

- يتم الاعتراف بـ "أصول حق الانتفاع" في بداية عقد التأجير (في التاريخ الذي يصبح فيه الأصل متاح للاستخدام).
- يتم قياس أصول حق الانتفاع بالتكلفة مخصصاً منه أي إهلاك مجمع أو خسائر اضمحلال ويتم تعديلها بأي إعادة تقييم للالتزامات الإيجار و تكلفة أصول حق الانتفاع يشمل مبلغ التزامات الإيجار المعترف بها مضافاً إليه أي تكاليف مباشرة أو دفعات مقدمة تم سدادها في أو قبل تاريخ العقد مطروحاً منه أي حوافز إيجار مستلمة .
- يتم إهلاك أصول حق الانتفاع على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصول طبقاً لسياسة الإهلاك المطبقة في المنشأة إيهما أقل.
- إذا كانت ملكية الأصل محل العقد تؤول للمستأجر في نهاية العقد أو كانت التكلفة تعكس حق المستأجر ممارسة خيار الشراء في نهاية العقد فإن أصل حق الانتفاع يتم إهلاكه على العمر الإنتاجي المقدر للأصل طبقاً لسياسة الإهلاك المطبقة في المنشأة.
- تخضع أصول حق الانتفاع لسياسة الاضمحلال.

### ب- التزامات الإيجار:

- يتم الاعتراف بـ "التزام الإيجار" في بداية عقد التأجير عن طريق حساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار الغير مدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان تحديده ممكن. وإذا لم يمكن تحديده بسهولة يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر.
- تتكون دفعات الإيجار في تاريخ بداية عقد التأجير المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الدفعات التالية لحق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد التأجير وتشمل:
  - دفعات ثابتة ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة التحصيل.
  - دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل و يتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.
  - مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
  - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
  - دفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد التأجير.
- تبرم الشركة عقوداً لتأجير بعض الأصول اللازمة لمزاولة أنشطة الشركة (طرف مستأجر) وتقوم الشركة بتحديد وتصنيف عقود التأجير الحالية إلى عقود تأجير وعقود تأجير قصيرة الأجل (١٢ شهر أو أقل).
- يكون العقد عقد تأجير إذا كان ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد إلى الشركة لفترة زمنية لقاء لقاء مقابل.
- يتم الاعتراف بدفعات الإيجار بعقود التأجير قصيرة الأجل باعتبارها مصروفاً بطريقة القسط الثابت.
- يتم الاعتراف بأصل "حق انتفاع" وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد.

### القياس الأولي "أصل حق الانتفاع":

- في بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق انتفاع" بالتكلفة وتتكون التكلفة من:
  - مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير.
  - أي دفعات تأجير تمت في أو قبل بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
  - أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة الشركة.
  - أي تكاليف مقدرة سوف تتكبدتها الشركة لتفكيك أو إزالة الأصل أو إعادة الموقع إلى الحالة الأصلية وفقاً لشروط عقد التأجير.

### القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع":

- يتم قياس أصل "حق الانتفاع" في أي تاريخ بعد بداية تاريخ عقد التأجير بتطبيق "نموذج التكلفة":
  - تكلفة الأصل عند القياس الأولي مطروحاً منها:
  - مجمع الاستهلاك ويتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير إيهما أقرب.
  - أي خسائر اضمحلال
  - ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير .



### القياس الأولي للالتزام عقد التأجير:

- في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ محسوبة باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة في ذلك التاريخ.

### القياس اللاحق للالتزام عقد التأجير:

- بعد تاريخ بداية عقد التأجير و يتم قياس التزام عقد التأجير بما يلي:
  - زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير.
  - تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار .
  - إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس إي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير المحددة .
- يتم عرض أصول "حق الانتفاع" بقائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول الأخرى.
- يتم عرض "التزامات عقود التأجير" بقائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الالتزامات الأخرى.
- يتم عرض مصروف الفائدة على التزام عقد التأجير في قائمة الأرباح او الخسائر بشكل مستقل عن مصروف استهلاك أصل "حق انتفاع" وبعرض مصروف الفائدة ضمن "المصروفات التمويلية".

### ٢٨/٣- الالتزامات المحتملة والاصول المحتملة :

- لا يتم اثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية حيث يتم الإفصاح عنها الا اذا كانت امكانية التدفق النقدي الخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة ولا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية ولكن يتم الإفصاح عنه عندما يكون التدفق النقدي الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا .

### ٢٩/٣- اعتماد القوائم المالية من مجلس ادارة الشركة :

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢٦ .



شركة مصر للتقاني  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

#### ٤- الأصول الثابتة (بالصافي): - وبيئتها كالاتي:

القيمة بالجنه المصري	الجملي	اثاث ومعدات	وسائط نقل	عدد أدوات	العربات ومعدات	مباني ومرافق والشبابك	الرخص	الدين
جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	جنه مصري	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
١ ٧٨٨ ٣٧٤ ٥٧٨	١٩٢ ٤١٤ ١٤٨	٢ ٨٠٠ ٣٢٢	٨٠ ٤٥٥ ٥٣٧	١٥٤ ٥١٢ ٠٥٥	١ ٣٦٤ ٧٠٦ ٧٥٨	٢ ٤٨٥ ٧٥٨	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٢ ٨٥٠ ١ ٦٩٢	٩ ١١٥ ٥٩٦	١٥٠ ٠٠٠	٤ ٩٢١ ٢٠٢	١٤ ٠١٨ ٧٨٢	٢٩٦ ١١٢	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٢ ٧٧٥ ٢٦٥	٨٠٣ ٧٧٤	-	١٤٢ ١٦٦	١١٧ ٨٦٨	٧١١ ٤٥٧	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
١ ٨٢٤ ١٠٦ ٠٠٥	٢٠٠ ٧٢٥ ٩٧٠	٢ ٩٥٥ ٣٢٣	٨٤ ٧٢٩ ٥٧٣	١ ١٧٧ ٩١٢ ٩٦٤	١ ٣٦٤ ٢٩١ ٤١٣	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٤٨٨ ٩٦٦ ٢٨٤	١١٨ ٠٠٤ ٣٠٦	١ ٠٥٥ ٤٦٦	٢٩ ٥٢٨ ٠٦٧	٧١ ٧٦٥ ٥٢٢	٢٥٨ ٦٣٧ ٩٥٣	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٥٣ ٨٥٩ ١١٤	١٥ ٤٧٩ ٧٣١	٢٠٠ ٥٢٩	٧ ٦٣٥ ٧١٠	٨ ٤٩٧ ٤٢٢	٢١ ٥٤٥ ٧٢٢	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
١ ٤٣١ ٧٧٦	٧٦٢ ٨٢٣	-	٤٦٥ ٢٤٠	١٦١ ٩٠٩	٤٦ ٨٠٠	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٥٤٦ ٤٢٣ ٦٢٦	١٣٢ ٧٢١ ٢١٤	١ ٢٥٥ ٩٦٥	٤٦ ٧٠٨ ٤٩٧	٨٠ ٦٠١ ٠٤٥	٢٨٠ ١٢٦ ٨٧٥	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
١ ٧٨٢ ٤٨٢ ٣٧٩	٢٨ ٠٠٤ ٧٥٦	١ ٦٩٤ ٣٢٧	٢٨ ٠٣١ ٠٧٦	٨٧ ٢١١ ٩٦٤	١ ٠٨٤ ١٥٤ ٥٢٨	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
١ ٧٦٩ ٩٥٠ ٨٤٩	١٨٢ ١٥٨ ٠٤٩	١ ٤١٨ ٢٦٢	٧٢ ٤٦٩ ٧٦٩	١٥٠ ١٢٨ ٢٨١	١ ٣٥٩ ٢٤٠ ١٣٠	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٢٣ ١٠٧ ٦٦٦	١٦ ٩٥٤ ٩٥٤	١ ٤٠٦ ٠٠٠	٨ ٦٤٦ ٠٤٠	١ ١٨٦ ١٤٤	٥ ٤١٩ ٥٢٨	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٤ ٦٨٢ ٩٣٧	١ ٦٩٩ ٢٥٥	٧٢ ٩٤٠	١ ١٥٥ ٢٧٢	١ ٨٠٢ ٤٧٠	٢ ٩٠٠	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
١ ٧٧٨ ٢٧٤ ٥٧٨	١٤٢ ٤٦٨ ١٤٨	٢ ٨٠٠ ٢٢٢	٨٠ ٤٥٥ ٥٢٢	١٥٤ ٥١٢ ٠٥٥	١ ٣٦٤ ٧٠٦ ٧٥٨	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٤٢٢ ٨٧٩ ٥٦٦	١ ٠٠٠ ١٨٥ ٥٦٨	٩٧٤ ٠٣٠	٢٠ ٨٠١ ١٧٥	٦١ ٧٢٠ ٣٦٨	٢٢٩ ٦٨٨ ٥٦٥	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٦٨ ٨٨٦ ٠٣٢	١ ٨ ٨٢٥ ١٥٩	٨١ ٤٢٦	٥ ٤٤٣ ١٩٦	١١ ٤٢٩ ٨٧٢	٢٩ ٠٦٦ ٢٦٩	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٢ ٧٦٩ ٣١٤	١ ٠١٦ ٢٧١	-	٧٠ ٦ ٢٤٤	٨٩٤ ٦٥٨	١٥٦ ٩٤١	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
٤٨٨ ٩٩٦ ٧٨٤	١١٨ ٠٠٤ ٣٠٦	١ ٠٥٥ ٤٦٦	٢٩ ٥٢٨ ٠٦٧	٧١ ٧٦٥ ٥٢٢	٢٥٨ ٦٣٢ ٩٥٣	-	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة
١ ٢٠٩ ٢٧٨ ٢٩٤	٧٤ ٤٠٩ ٨٤٢	١ ٧٤٤ ٨٥٦	٤٠ ٩١٧ ٥١٠	٨٧ ٢٤٦ ٥٦٣	١ ١٠٦ ٠٧٢ ٨٠٥	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	٢٠٢٥/٢٠٢١ في القوة

تتضمن الاصول الثابتة اصول ثابتة مهلكة بفترة ولا زالت تعمل وقد بلغ تكلفتها في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٠٢٦ ٩٠١ ٦١٥ ٢٧٢ جنيه مصري ولا توجد اية قيود أو رهونات على ملكية الاصول الثابتة ولا يوجد ارتباطات رسمالية تعاقبية لاقتناء اصول ثابتة في تاريخ القوائم المالية.



#### ٥- مشروعات تحت التنفيذ:

-تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في ما يتم صرفه والدفوعات المقدمة لأعمال تطوير الفنادق ونظم الشركة التي يتم تنفيذها وكانت الحركة خلال الفترة كما يلي:

بيان	الرصيد في ٢٠٢٥/٧/١	الإضافات خلال الفترة	الاستبعادات للاصول الثابتة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١
تكوين سلمي وانفاق استثماري	٢٩ ٥٧٤ ٦٦٥	٧٢ ٢٩٤ ٥٠٢	١٨١ ٤٧٧	١٠١ ٦٨٧ ٦٩٠
الإجمالي	٢٩ ٥٧٤ ٦٦٥	٧٢ ٢٩٤ ٥٠٢	١٨١ ٤٧٧	١٠١ ٦٨٧ ٦٩٠

#### ٦- أصول غير ملموسة (بالصافي) :

-وتتمثل في قيمة برامج الحاسب الالى وتحديثات للنظم المطبقة بالفنادق المملوكة للشركة ومقر الشركة بالإضافة الى استشارات المعونة الفنية اثناء تطوير فندق سفير دهب وبيانهم كالاتي:

بيان	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١
الرصيد في اول المدة	٨ ٧٩٥ ٢٤٠	١٠ ١٤٦ ٨٥٨
يضاف : اضافات خلال الفترة/ العام	١ ٣٥١ ٦١٨	١٣ ٠٤١ ٧٧١
الإجمالي	١٠ ١٤٦ ٨٥٨	٢٣ ١٨٨ ٦٢٩
يخصم :		
مجمع الاستهلاك اول المدة	٧ ٩٧٣ ٥٤٥	٩ ٣٢٠ ٦١٨
استهلاك الفترة / العام	١ ٣٤٧ ٠٧٣	٤ ٠٧١ ٣٣٥
الإجمالي	٩ ٣٢٠ ٦١٨	١٣ ٣٩١ ٩٥٣
الصافي	٨٢٦ ٢٤٠	٩ ٧٩٦ ٦٧٦

#### ٧- أصول عقود ايجار حق انتفاع (بالصافي) :

-وتتمثل في قيمة عقود الايجار حق انتفاع للأرض المقام عليها فندق النيل ريتز كارلتون ينتهي في عام ٢٠٥٩ وبيانهم كالاتي:

البيان	٢٠٢٥/٦/٣٠ (المعدل)	٢٠٢٦/٣/٣١
التكلفة: رصيد اول المدة (بعد التعديل بأثر رجعي)	٨٨١ ٨٢٤ ١٦٢	٨٨١ ٨٢٤ ١٦٢
يضاف : اضافات خلال الفترة/العام	-	-
إجمالي التكلفة في نهاية الفترة	٨٨١ ٨٢٤ ١٦٢	٨٨١ ٨٢٤ ١٦٢
يخصم : مجمع الاستهلاك		
رصيد اول المدة (بعد التعديل بأثر رجعي)	٧٩ ١٣٨ ٠٦٦	١٠١ ٧٤٨ ٩٤٢
استهلاك الفترة/ العام	٢٢ ٦١٠ ٨٧٦	١٦ ٩٥٨ ١٥٨
إجمالي مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة	١٠١ ٧٤٨ ٩٤٢	١١٨ ٧٠٧ ١٠٠
صافي القيمة الدفترية	٧٨٠ ٠٧٥ ٢٢٠	٧٦٣ ١١٧ ٠٦٢

#### ٨- استثمارات مالية في سندات حكومية :

-وتتمثل في قيمة السندات الحكومية بالبنك المركزي المصري و سندات الإسكان طويلة الاجل وبلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنية مصرى .



**٩- المخزون (بالصافي) :**  
- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
٥ ٧٨٣	٤ ٦٠٨	مواد ومهمات
٦٠ ٢٠٨	٧١ ١٢٠	ادوات مكتبية
٤ ٩٦٩	١٣ ٧٩٧	مواد نظافة
١٣١ ٢٦٦	-	مخزن عمومي هندسية
٢٠٢ ٢٢٦	٨٩ ٥٢٥	الاجمالي
١٣١ ٢٦٦	-	يخصم: الاضمحلال في المخزون
٧٠ ٩٦٠	٨٩ ٥٢٥	الصافي

**١٠- المدينون :**  
- وتتمثل في حصة الشركة في ارباح الفنادق والمستحقة على شركات الادارة التي تقوم بادارة الفنادق المملوكة للشركة وبيانهم كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
٥٩ ٤٥٦ ٨٩٧	٦٧ ٠٢١ ٠٩٢	فندق النيل ريتز كارلتون
٩ ٠٦٤ ٤٧٢	٩ ٨٦٦ ٦٥٤	فندق سفير دهب
٥٨ ٧١٨ ٩٥٦	٥٣ ٢٦٠ ٦٥٨	كازينو الالعب بفندق النيل ريتز كارلتون
١٢٧ ٢٤٠ ٣٢٥	١٣٠ ١٤٨ ٤٠٤	الإجمالي

**١١- حسابات مدينة مستحقة على الشركة القابضة واطراف ذات علاقة (بالصافي) :**  
- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
١٨ ١١٨ ٥٦٩	١٨ ٧١٥ ٩٥٩	الشركة القابضة للسياحة والفنادق
( ٣٥٦ ١٩٩ )	( ٣٥٦ ١٩٩ )	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
١٧ ٧٦٢ ٣٧٠	١٨ ٣٥٩ ٧٦٠	الصافي

**١٢- استثمارات مالية (بالصافي) :**  
- وبيانه كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري						
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	نسبة المساهمة	قيمة السهم	عدد الأسهم	اسم الشركة	
١ ٩٣٠ ٠١٠	-	%٣,٦٨	١٠	١٩٣ ٠٠١	شركة مصر اسوان للسياحة	
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	%٣,٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة رواد الوحات للتنمية السياحية	
٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠	%٢,٧٢	١٠٠	٦٧ ٥٠٠	شركة ابو ظبي للتنمية السياحية	
١ ٠٥٨ ٥٠٠	١ ٠٥٨ ٥٠٠	%١,٠٠	١٠٠	١٠ ٥٨٥	شركة مصر سيناء السياحية	
٨٠ ٠٠١	٨٠ ٠٠١	-	-	-	شركة الشرق الاوسط للتنمية السياحية ( تحت التصفية )	
١١ ٥٣٨ ٥١١	٩ ٦٠٨ ٥٠١				الإجمالي	
٢ ٧٤٠ ٣٣٦	٢ ٧٤٠ ٣٣٦				يخصم: الاضمحلال في الاستثمارات	
٨ ٧٩٨ ١٧٥	٦ ٨٦٨ ١٦٥				الصافي	



١٣- حسابات مدينة أخرى (بالصافي):  
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	
٦٤٩ ٧١٧	٦٤٩ ٦١٧	تأمينات لدى الغير
٤٦٢ ٦٨٤	٧٢٢ ٣٨١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٨٨٢ ٢٠٧	١٨ ٦٦٩ ٠٥٢	ايرادات مستحقة
٧ ٤٣٣ ٤٢٢	٧ ٤٣٨ ٨٩٦	راس المال العامل للفنادق
٣٩٦ ٩٩٢ ٨٢٨	٣٩٣ ٦٥٩ ٠٢٧	مخصص الاحلال والتجديد للفنادق
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع للشركة
-	١٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب - قيمة مضافة
٤ ٩٣٣ ٥٤٢	٤ ٥٧٧ ٩١٧	ارصدة مدينة متنوعة
٤١٩ ٦٥١ ٢٧٧	٤٣٠ ١٦٣ ٧٦٧	الإجمالي
٢ ٤٧٦ ٩٣٢	١ ٤٨٣ ٢٦٦	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٤١٧ ١٧٤ ٣٤٥	٤٢٨ ٦٨٠ ٥٠١	الصافي

١٤- نقدية لدى البنوك (بالصافي):  
- وبياناتها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	
١٩ ٠١٢ ٠٥٨	٣١٠ ٩١٢ ١٤٠	نقدية لدى البنوك - جارى - جنيه مصري و عملات اجنبية
٢ ١٨١ ٣٤٠ ٤٢٤	١ ٤٧٢ ٩١٩ ٦٦٠	نقدية لدى البنوك - ودائع - عملات اجنبية *
٢ ٢٠٠ ٣٥٢ ٤٨٢	١ ٧٨٣ ٨٣١ ٨٠٠	الإجمالي
( ٣٧ ٢٦٨ ٥٥٠ )	( ٢٤ ٧٢٨ ٧٣٣ )	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٢ ١٦٢ ٩٨٣ ٩٣٢	١ ٧٥٩ ١٠٣ ٠٦٧	الصافي

\*الودائع لدى البنوك تتمثل في ودائع شهرية ولا تتعدى الثلاثة شهور .

١٥- رأس المال:

-حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ اربعمائة مليون جنيه مصري ويبلغ رأس المال المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ ثلاثمائة وستة وتسعون مليون جنيه مصري موزع على ثلاثمائة وستة وتسعون مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصري للسهم.

القيمة بالجنيه المصري		اسم المساهم
نسبة المساهمة	رأس المال المصدر	
٥١,٧٩٠,٧١٢ %	٢٠٥ ٠١٩ ٢٢٠	الشركة القابضة للسياحة والفنادق
٢١,٠٠٧,٨٦٥ %	٨٣ ١٩١ ١٤٦	خالد عبدالله محمد عبد الله سلام
٣,٠٠٩,٤٤٢ %	١١ ٩١٧ ٣٩٠	عبد الله خالد عبدالله محمد عبد الله سلام
٣,٨١٩,٤٤٤ %	١٥ ١٢٥ ٠٠٠	محمد رشدي محمود حسنى محمد
٢,٤٣٩,٦٣٦ %	٩ ٦٦٠ ٩٦٠	وزارة المالية
١,٨٤٧,٠٩١ %	٧ ٣١٤ ٤٨٠	محمد خالد عبدالله محمد عبد الله سلام
١٦,٠٨٥,٨١٠ %	٦٣ ٧٧١ ٨٠٤	مساهمون آخرون
١٠٠ %	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

- يوجد عدد ٨ ٨٢٠ سهم كرهونة ومجمعة لأسباب قانونية طبقاً لهيكل رأس المال الصادر من شركة مصر المقاصة بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١.



١٦- أرصدة مجانية تحت حساب زيادة رأس المال:  
- بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٥ أوصت الجمعية العامة العادية للشركة بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ثلاثمائة وستة وتسعون مليون جنيه مصري . وتتم هذه الزيادة المقترحة عن طريق إصدار أسهم مجانية بواقع سهم مجاني لكل سهم أصلي، على أن تُمول بالكامل خصماً من رصيد الأرباح المرحلة الظاهر بالقوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ .

١٧- قروض من البنوك طويلة الاجل :  
- وتتمثل في القرض طويل الاجل الممنوح للشركة من بنك الاهلى المصرى بمبلغ مائة و واحد وعشرون مليون وثلاثمائة الف جنيه مصرى وذلك بغرض المساهمة فى التكاليف الاستثمارية لتطوير فندق سفير ريزورت بمدينة دهب الملوك للشركة وذلك لمدة عشرة سنوات تبدأ من ٢٠٢١/١٠/١٢ وحتى ٢٠٣١/١٠/١١ شاملة فترة السحب والسماح ويتم سداد على عدد اربعة وثلاثون قسط ربع سنوى متساوى قيمة القسط الواحد مبلغ ٦٤٧ ٥٦٧ ٣ جنيه مصرى وقد بلغ رصيد القرض فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣٧٩ ٨٢٣ ٥٧ جنيه مصرى وقد تم اثبات المبالغ الواجب سدادها خلال فترة اثنى عشر شهر ضمن الالتزامات المتداولة بمبلغ ٥٩٢ ٢٧٠ ١٤ جنيه مصرى والمبلغ المتبقى والواجب سدادة فيما بعد اثنى عشر شهر تم اثباته ضمن الالتزامات غير المتداولة وقدره ٧٨٧ ٥٥٢ ٤٣ جنيه مصرى .

١٨- التزامات عقود ايجار حق انتفاع طويلة الاجل :  
- وتتمثل فى قيمة عقود الايجار حق انتفاع للارض المقام عليها فندق النيل ريتز كارلتون وذلك لمدة ستون عاما تنتهى عام ٢٠٥٩ وقد بلغ رصيد الالتزام طويل الاجل فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٧٢٢ ٤٧٠ ٨٢٤ جنيه مصرى وقد تم اثبات الالتزام سداده خلال فترة اثنى عشر شهر ضمن الالتزامات المتداولة بمبلغ ٨٨٤ ٨١٢ ٤٥ جنيه مصرى وبيانه كالاتى :

القيمة بالجنيه المصرى		بيان
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	
٨٦٥ ٢٩٦ ٣٨٠	٨٦٠ ٦٤٨ ٣٠٤	الرصيد فى اول المدة
٤٨ ٣٨٩ ٣٣٦	٤٣ ١٠٩ ٦٨٨	يضاف : فوائد تمويلية
٩١٣ ٦٨٥ ٧١٦	٩٠٣ ٧٥٧ ٩٩٢	الاجمالي
٤٤ ٣٦١ ١٠٥	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم :
٨ ٦٧٦ ٣٠٧	( ٢٦ ٥٢٥ ٦١٤ )	مدفوعات خلال الفترة/ العام
٥٣ ٠٣٧ ٤١٢	٣٣ ٤٧٤ ٣٨٦	فروق عملة
٨٦٠ ٦٤٨ ٣٠٤	٨٧٠ ٢٨٣ ٦٠٦	الاجمالي
		الرصيد فى آخر المدة
		يتمثل فى:
٢٣ ٣٦٤ ٢٤٩	٤٥ ٨١٢ ٨٨٤	التزام عقود ايجار حق انتفاع متداول
٨٣٧ ٢٨٤ ٠٥٥	٨٢٤ ٤٧٠ ٧٢٢	التزام عقود ايجار حق انتفاع غير متداول

١٩- التزامات ضريبية مؤجلة:  
- قامت الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة والتي بلغ رصيدها فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٦٢٠ ١٥٤ ١٥٧ جنيه مصرى وقد بلغ الالتزام الضريبى المؤجل المحمل على قائمة الارباح أو الخسائر خلال الفترة مبلغ ٦٨٢ ٧٠٠ ٥ جنيه مصرى .



## ٢٠- مخصصات :-

وبيانها كالآتي :-

القيمة بالجنيه المصري							
رصيد ٢٠٢٦/٣/٣١	انقضى الغرض منه	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	بيان		
٢٧٦ ٦٧٣	٤٣١ ٧٠٦	٤٠٣ ٧٠١	٥ ٨٤٠	١١٠٦ ٢٤٠	مخصص قضايا		
٤٤ ٠٧٨ ٧٤٩	-	٧ ٧٢٢ ٣٣٣	٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٤٥ ٥٥١ ٠٨٢	مخصص ضرائب		
٢ ٠٠٨ ٥٧٣	-	١٧٦ ٥٠٨	-	٢ ١٨٥ ٠٨١	مخصص ترك الخدمة		
٤٦ ٣٦٣ ٩٩٥	٤٣١ ٧٠٦	٨ ٣٠٢ ٥٤٢	٦ ٢٥٥ ٨٤٠	٤٨ ٨٤٢ ٤٠٣	الإجمالي		

## ٢١- موردين ودائنون:

- وبيانهم كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري					
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان			
٧٥٦ ٨٤٨	٧١٧ ٨٦٩	موردين و دائنون			
٧٥٦ ٨٤٨	٧١٧ ٨٦٩	الإجمالي			

## ٢٢- حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة واطراف ذات علاقة :

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري					
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان			
٤ ٤٦٢ ٤٩٠	٣ ٩٠٧ ٦٥٣	فندق النيل ريتز كارلتون			
-	٥٤٨ ٣٢٩	الشركة القابضة للسياحة والفنادق			
٦١٧ ٥٨١	٤٠٤ ٣٩٠	فندق سفير دهب			
٥ ٠٨٠ ٠٧١	٤ ٨٦٠ ٣٧٢	الإجمالي			

## ٢٣- حسابات دائنة أخرى:

- وبيانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري					
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان			
٥٢١ ٥٠٣	١٤٧ ٣٩٢	مصرفات مستحقة			
١ ٦٩٦ ٠٢٦	١ ٤١٣ ٤٦٠	فوائد قروض مستحقة			
٣٨ ٣٢٧ ١٥١	٤٤ ٠١٥ ٧١٤	تأمينات للغير			
٣٠ ٩٨٢ ٢٢٧	٣١ ٩٧٨ ٥٧٣	التزامات اخرى وارصدة دائنة متنوعة			
٧١ ٥٢٦ ٩٠٧	٧٧ ٥٥٥ ١٣٩	الإجمالي			



## ٢٤- الإيرادات:

- تتمثل الإيرادات في حصة الشركة من ارباح التشغيل للفنادق المملوكة للشركة والتي تدار بمعرفة شركات ادارة وهي فندق النيل ريتز كارلتون وكازينو الالعاب بالفندق وفندق سفير دهب والتي بلغت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٥٠٩٢١٩٥٦٠ جنيه مصري وبيانها كالاتي :-  
القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
٨٧٧ ٢٠٨ ٨٦٤	٨٩٣ ٢٥٥ ١٣٩	فندق النيل ريتز كارلتون
٤٩٢ ٤٦٧ ٢٣٣	٥٢٣ ١٣٥ ١٦٨	كازينو الالعاب بفندق النيل ريتز كارلتون
٤٨ ٤٦٧ ٢٨٤	٩٢ ٨٢٩ ٢٥٣	فندق سفير دهب ريزورت
١ ٤١٨ ١٤٣ ٣٨١	١ ٥٠٩ ٢١٩ ٥٦٠	الإجمالي

## ٢٥- تكلفة الحصول على الإيراد:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
٥٣ ٨٠٢ ٢٢٨	٥٧ ٥٨٩ ٤٩٨	اهلاكات واستهلاكات
٩٦٣ ٢٨٣	١ ٦٥٨ ٨٩٣	مصروفات تأمين وتراخيص
١٦ ٩٥٨ ١٥٨	١٦ ٩٥٨ ١٥٨	استهلاك اصول حق انتفاع
١ ٤١٨ ٤٣٩	١ ٤١٨ ٩٨٣	ضريبة عقارية
٧٣ ١٤٢ ١٠٨	٧٧ ٦٢٥ ٥٣٢	الإجمالي

## ٢٦- المصروفات الادارية والعمومية:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
١٨ ٣٠٠ ٧٩٦	٣٤ ٢٠٧ ٧٩٥	مرتبات واجور وما في حكمها ومكافات وبدلات
٨٥٢ ٤٧٦	٩٦٦ ١٠٢	مصروفات صيانة
٦ ٠١٠ ٥٥٥	٩ ٣٩٩ ٩٣٠	مصروفات اتعاب واستشارات وتأمين
٢٦٦ ٤٩٥	٣٤٠ ٩٥٠	اهلاكات
٢٦٩ ٤٤١	٣٣٠ ٨٦٤	ايجارات
٤٢٩ ١٩٩	٢ ٨٤١ ٣٤٩	رسوم وتراخيص و ضريبة عقارية و تبرعات
٢٦ ١٢٨ ٩٦٢	٤٨ ٠٨٦ ٩٩٠	الإجمالي



**٢٧- نصيب السهم في الأرباح :**  
- وبيانها كالاتي:-

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
١٠٦٥ ٢٩٩ ٥٢٩	١١٤٨ ٤٣٥ ٩٢١	ارباح الفترة
		<b>يخصم :</b>
٣٠٩٩ ٤٩٥	٣٥٥ ٢٧١	ارباح رأسمالية
٢١٢ ٤٤٠ ٠٠٧	٢٢٩ ٦١٦ ١٣٠	الاحتياطي النظامي
٤٠ ٨٦٧ ٤٢٠	٤٣ ٥٦٦ ٨٦٥	مكافأة مجلس الإدارة
١٢ ٦١١ ٦٣٧	٢٧ ٣٢٧ ٢٢٤	مكافأة العاملين
٧٩٦ ٢٨٠ ٩٧٠	٨٤٧ ٥٧٠ ٤٣١	الباقى من الأرباح
٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٠١	٢,١٤	نصيب السهم في أرباح الفترة

**٢٨- تصحيح أخطاء فترات سابقة (إعادة عرض القوائم المالية):**

١. وصف الخطأ:

قامت إدارة الشركة بتصحيح خطأ في القوائم المالية للفترات السابقة، ويتمثل هذا الخطأ في عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" على عقد حق الانتفاع الخاص بأرض فندق النيل ريتز كارلتون منذ تاريخ السريان الإلزامي للمعيار في ١ يناير ٢٠٢١. حيث كانت الشركة سابقاً تعالج الدفعات الإيجارية كمصروفات تشغيلية في قائمة الدخل عند استحقاقها. كما قامت الشركة بتطبيق نموذج الخسائر الانتمائية المتوقعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بأثر رجعي.

٢. المعالجة المحاسبية:

تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) قامت الشركة بتصحيح هذه الأخطاء بأثر رجعي. وترتب على ذلك:

- إثبات أصل حق الانتفاع والالتزام المقابل له في قائمة المركز المالي.
- تعديل رصيد الأرباح المرحلة الافتتاحي لأول فترة معروضة (١ يوليو ٢٠٢٤) ليعكس الأثر التراكمي للأخطاء عن السنوات السابقة.
- إعادة عرض أرقام المقارنة للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٣. الأثر المالي على القوائم المالية:

توضح الجداول التالية أثر التصحيح على الأرصدة الافتتاحية للسنة المالية الحالية كما ظهرت في القوائم المالية السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

أ- أثر التصحيح على قائمة الدخل المقارنة ( الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ )

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد بعد التصحيح	اثر التصحيح	الرصيد كما ورد سابقاً	البند
٧٣ ١٤٢ ١٠٨	( ٢٨ ٨٧٩ ٣٨٣ )	١٠١ ٩٣١ ٤٩١	تكلفة الحصول على الإيراد
٤٥ ١٥٩ ٨٤٣	٤٥ ١٥٩ ٨٤٣	-	فوائد مدينة على عقود حق الانتفاع
٥٤ ٥٥٦ ٣٧٩	( ٢٧ ٦٢٩ ٥٨٥ )	٨٢ ١٨٥ ٩٦٤	ارباح وخسائر فروق عملة
١ ٣٨٧ ٣٥٤ ٢٤٤ ٦٣٧	٤٤ ٠٠٠ ٠٤٥	١ ٤٣١ ٣٥٤ ٢٨٩	صافي ارباح العام قبل الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة



**ب- أثر التصحيح على قائمة حقوق الملكية**  
تتمثل حركة رصيد الأرباح المرحلة خلال الفترة فيما يلي

القيمة بالجنيه المصري		البند
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	٧٢ ٦٨١ ٢١٢	الرصيد بداية الفترة (كما ورد سابقاً)
٨١٩ ٧٦٠ ٠٩٠	١ ٤١٢ ٠٩٧ ١٦٨	صافي الربح المعدل
(٣٥ ٩٧١ ١٧٦)	-	يخصم: أثر تطبيق معيار ٤٩ عقود الإيجار من البداية
-	-	يخصم: أثر تطبيق معيار ٤٧ الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٩٢ ٤٤١ ٣٠٢	١ ٤٨٤ ٧٧٨ ٣٨٠	الرصيد في بداية الفترة بعد التعديل
( ٢٨٧ ٠٧٩ ٩٨٣)	( ٤٠٣ ٠٠٠ ٦٩٩)	تكوين الاحتياطات
( ٥٣٢ ٦٨٠ ١٠٧)	( ٥٤٠ ٥٢٤ ٤٩١)	توزيعات أرباح
-	٨ ٥٢٩ ١٨٧	تسويات عن سنوات سابقة
٧٢ ٦٨١ ٢١٢	٥٤٩ ٧٨٢ ٣٧٧	الرصيد في نهاية الفترة

تتمثل حركة رصيد أرباح العام خلال الفترة فيما يلي :  
أثر التصحيح على أرباح العام (السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤)

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد بعد التصحيح	اثر التصحيح	الرصيد كما ورد سابقاً	البند
٩٥ ٦٣١ ٣٦٠	( ٢١ ٧٥٠ ٢٢٩)	١١٧ ٣٨١ ٥٨٨	تكلفة الحصول على الإيراد
٤٨ ٣٨٩ ٣٣٦	٤٨ ٣٨٩ ٣٣٦	-	فوائد مدينة على عقود حق الانتفاع
١٥ ٥٠٣ ٨٩٤	١٥ ٥٠٣ ٨٩٤	-	خسائر ائتمانية
١ ٤١٢ ٠٩٧ ١٦٨	( ٤٢ ١٤٣ ٠٠٢)	١ ٤٥٤ ٢٤٠ ١٦٩	صافي أرباح العام قبل الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة

**ج) الأثر على قائمة الدخل المقارنة (السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥):**  
تم إعادة عرض قائمة الدخل لسنة المقارنة لتعكس تطبيق المعايير كما يلي:

القيمة بالجنيه المصري

الرصيد بعد التصحيح	اثر التصحيح	الرصيد كما ورد سابقاً	البند
١٢١ ٩٣٠ ٦٥٤	( ٦ ٨٩٨ ٠٢٩)	١٢٨ ٨٢٨ ٦٨٢	تكلفة الحصول على الإيراد
٦٠ ٠٢٢ ٠٤١	١٩ ٤٦٧ ٢٣١	٤٠ ٥٥٤ ٨١٠	فوائد مدينة على عقود حق الانتفاع
٢٤ ٥٦٤ ٧٢٦	٢٢ ٣٦٥ ٨١٤	٢ ١٩٨ ٩١٢	خسائر ائتمانية متوقعة
( ١٨ ٨٢٨ ٦٧٥)	٦٩ ٧٧١ ٧٧٤	( ٨٨ ٦٠٠ ٤٤٩)	أرباح وخسائر فروق عملة
١ ٢٨٤ ٦٨٦ ٣٧١	( ١٠٤ ٧٠٦ ٧٩١)	١ ٣٨٩ ٣٩٣ ١٦١	صافي أرباح العام قبل الضريبة الدخلية والضريبة المؤجلة

**د) الأثر على قائمة التدفقات النقدية المقارنة:**

أدى تصحيح الخطأ إلى إعادة تبويب المدفوعات الإيجارية. تم استبعاد مبلغ الإيجار المدفوع من "صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل"، وإعادة تصنيفه كـ "سداد التزامات عقود إيجار" ضمن "أنشطة التمويل" (للجزء الخاص بأصل المبلغ) وفوائد مدفوعة ضمن أنشطة التشغيل. هذا التعديل لم يؤثر على إجمالي النقدية، ولكنه أثر على تصنيف التدفقات.



### ٢٩- تسويات على الأرباح المرحلة:

يوضح الجدول التالي تسلسل حركة الأرباح المرحلة وصولاً للرصيد الظاهر في ٣١ مارس ٢٠٢٦ :-

البيان	القيمة بالجنيه المصري
رصيد الأرباح المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ قبل التعديل	٦٢٧ ٨٩٦ ٥٥٢
يضاف : تسويات أخرى / مرحل من التوزيع	٩٤ ٤٢٢ ٣٦١
<b>يخصم : تسويات تصحيح أخطاء فترات سابقة (إيضاح ٢٨):</b>	
اثر تطبيق معيار ٤٧ - الأدوات المالية - الخسائر الائتمانية المتوقعة	( ٣٧ ٨٦٩ ٧٠٧ )
اثر تطبيق معيار ٤٩ - عقود التأجير (الأثر التراكمي)	( ١٤٤ ٩٥١ ٢٦٠ )
رصيد الأرباح المرحلة المعدل (المتاح للتوزيع)	٥٣٩,٤٩٧,٩٤٨
يضاف : تسوية في ٣١ ٢٠٢٦/٣	١٢ ٦٣٩ ٨١٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٨٤ ١٤٣ ١٩٣

### ٣٠- الموقف القانوني:

- بناء على مذكرة المستشار القانوني للشركة فان هناك العديد من القضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة وهناك العديد من القضايا مرفوعة من الشركة على الغير وجمعهم لازالت منظورة امام القضاء .

### ٣١- الموقف الضريبي:

#### أولاً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وبصفة منتظمة .
- السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٣ تم الفحص والربط وسداد الضريبة المستحقة .
- السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ تمت محاسبة الشركة واحيل الاعتراض الى لجنة الطعن والتي اصدرت قرارها بضرريبة ١٩,٢ مليون جنيه وقامت الشركة بالاعتراض واحيل الخلاف الى محكمة القضاء الادارى وتم الاستفادة من قانون التيسيرات الضريبية رقم ٥ لسنة ٢٠٢٥ وانهاء النزاع وسداد الضريبة بنحو ٧,٧ مليون جنيه مصرى .
- السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ تمت المحاسبة والفحص وجرى انهاء النزاع امام اللجنة الداخلية .
- السنوات من ٢٠٢٠/٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ تمت المحاسبة والفحص وجرى انهاء النزاع امام اللجنة الداخلية .

#### ثانياً : ضريبة القيمة المضافة :-

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وأسفر الفحص عن فروق ضريبية قدرها ١٧ مليون جنيه مصرى طبقاً للاتفاق بالمامورية وجرى اثبات التسديدات على الحاسب الالى للمصلحة .
- بالنسبة لضريبة القيمة المضافة المستحقة للشركة قامت الشركة برفع دعوى قضائية لحفظ حق الشركة عن ضريبة المبيعات على مشتريات اصول وتجديدات فندق النيل ريتز كارلتون وصدر حطم محكمة القضاء الادارى برفض طلب الشركة مما استوجب التسوية بالقوائم المالية للشركة .

#### ثالثاً : الخصم والتحصيل والدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة .
- تم فحص الشركة ضريبياً من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- لا يوجد مستحقات على الشركة عن السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٦ طبقاً لخطاب المامورية .
- جرى الاعداد لفحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٢ .

#### رابعاً : ضريبة الدمغة :

- تم فحص الشركة ضريبياً من بداية النشاط وحتى ٢٠٢١/٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة المستحقة .



### خامساً : ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية في المواعيد القانونية وسداد المستحق وبصفة منتظمة.
- تم فحص الشركة ضريبياً من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- جرى فحص الشركة ضريبياً من ٢٠٢١/٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

### ٣٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- هناك علاقات تعاقدية بين الشركة وشركات الإدارة التي تقوم بإدارة الفنادق المملوكة للشركة و احد المساهمين وفيما يلي بيان بحجم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

#### القيمة بالجنيه المصري

بيان	حجم التعامل خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	طبيعة العلاقة	طبيعة الرصيد
الشركة القابضة للسياحة والفنادق	٨٢٩ ٣٣٨	١٨ ١٦٧ ٦٣١	جارى	مدين
فندق النيل ريتز كارلتون	٣٧٠٨ ٠٥٨	٣ ٩٠٧ ٦٥٣	جارى	دائن
فندق سفير دهب	٢ ٣٣١ ٨٥٢	٤٠٤ ٣٩٠	جارى	مدين

### ٣٣- الأدوات المالية :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في البنود ذات الطبيعة النقدية وتشمل النقدية بالصندوق ولدي البنوك وارصدة المدينون ( شركات الادارة ) وبعض الارصدة المدينة الاخرى والمستحق علي الاطراف ذات علاقة اما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل القروض وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق علي اطراف ذات علاقة وهي أصول والتزامات الشركة التي سوف تحصل أو تدفع بمبالغ نقدية ثابتة أو محددة ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاح رقم ( ٢ ) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

### ٣٤- إدارة المخاطر :

- تمثل المخاطر جزءاً رئيسياً في أنشطة الشركة لكن هذه المخاطر تدار عن طريق عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى . أن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار الشركة في تحقيق الأرباح . فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها الشركة ضمن سياق مزاوله أعمالها وأنشطة عملياتها والوسائل والهيكل التنظيمية التي تطبقها لإدارة هذه المخاطر بطريقة إستراتيجية وتحقيق أفضل قيمة للمساهمين .

#### ١/٣٤- هيكل إدارة المخاطر

- أن مجلس إدارة الشركة هو المسئول الرئيسي عن المنهج العام لإدارة المخاطر والموافقة على استراتيجيات ومبادئ إدارة المخاطر .

#### ٢/٣٤- التركيزات الشديدة للمخاطر

- تنشأ التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة متشابهة أو في أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية متماثلة مما قد يعرض هؤلاء الأطراف لتأثير مماثل من حيث الوفاء بالتزامات تعاقدية نتيجة التغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها . تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لأداء الشركة نحو التطورات التي تؤثر علي قطاع أعمال بذاته أو علي منطقة جغرافية معينة . ولتجنب التركيزات الشديدة للمخاطر تتضمن سياسات وإجراءات الشركة توجيهات محددة للتركيز علي حدود الجمهورية والطرف المقابل ويتم مراقبة وإدارة تركيزات مخاطر الانتماء علي هذا الأساس .



### ٣/٣٤- مخاطر الائتمان

- أن مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة احد أطراف الأداة المالية علي الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الأخر و تدير الشركة مخاطر الائتمان عن طريق وضع حدود للأطراف المقابلة من الأفراد كما تراقب الشركة مخاطر الائتمان وتقوم بتقييم الجدارة الائتمانية للإطراف المقابلة بصورة مستمرة بحيث يصبح تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهري .
- يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة شركات الإدارة التي تقوم بإدارة فنادق الشركة علي سداد المستحق عليهم وتعتبر مخاطر الائتمان محدودة نظرا لان الشركة تتعامل مع شركات ادارة ذوي ملاءة مالية جيدة .
- تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة المعروفين وذوي الجدارة الائتمانية الجيدة كما يتم مراقبة أرصدة المدينين بصورة مستمرة وفيما يتعلق بخاطر الائتمان الناتجة عن الأصول المالية للشركة والتي تتكون من الأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل فان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة تنتج عن عجز الطرف المقابل من السداد وبحيث لا يتجاوز الحد الأقصى للمخاطر القيمة الدفترية للأرصدة لدي البنوك والودائع قصيرة الأجل والأرصدة المدينة .

### مجممل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان :

- يوضح الجدول التالي مجمل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان خلال الأصول المالية التالية :

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
١٢٧ ٢٤٠ ٣٢٥	١٣٠ ١٤٨ ٤٠٤	المدينون
١٧ ٧٦٢ ٣٧٠	١٨ ٣٥٩ ٧٦٠	حسابات مدينة مستحقة على شركات شقيقة وتابعة
٨ ٧٩٨ ١٧٥	٦ ٨٦٨ ١٦٥	استثمارات مالية
-	٧٧١ ٠٤٠ ٢٢١	اذون خزانة
٤١٧ ١٧٤ ٣٤٥	٤٢٨ ٦٨٠ ٥٠١	حسابات مدينة اخرى
٢ ١٦٢ ٩٨٣ ٩٣٢	١ ٧٥٩ ١٠٣ ٠٦٧	تقديبة لدى البنوك
٢ ٧٣٣ ٩٥٩ ١٤٧	٣ ١١٤ ٢٠٠ ١١٨	الاجمالي

### ٤/٣٤- مخاطر السيولة :

- أن مخاطر السيولة هي المخاطر التي تكمن في عدم قدرة الشركة علي الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وللحد من هذه المخاطر وضعت ادارة الشركة ترتيبات لتتبع مصادر التمويل وإدارة الأصول مع اخذ السيولة في الاعتبار ومراقبة السيولة بصورة يومية . وان هدف الشركة هو الحفاظ علي التوازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام الودائع البنكية والتسهيلات البنكية ويلخص الجدول التالي قائمة استحقاق التزامات الشركة استنادا إلى التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة وتعكس قائمة استحقاق الالتزامات المالية التدفقات النقدية التي تتضمن دفعات الفائدة المستقبلية علي مدي عمر هذه الالتزامات المالية .

القيمة بالجنيه المصري

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٣/٣١	بيان
٦٨ ٥٢٦ ٣٢٠	٥٧ ٨٢٣ ٣٧٩	قروض من البنوك
٧٥٦ ٨٤٨	٧١٧ ٨٦٩	موردون ودائنون
٥ ٠٨٠ ٠٧١	٤ ٨٦٠ ٣٧٢	حسابات دائنة مستحقة لشركات شقيقة وتابعة
٨٦٠ ٦٤٨ ٣٠٤	٨٧٠ ٢٨٣ ٦٠٦	التزامات عقود ايجار حق انتفاع
٧١ ٥٢٦ ٩٠٧	٧٧ ٥٥٥ ١٣٩	التزامات اخرى و حسابات دائنة اخرى
٤٦٠ ٨٨٢ ٧٦٠	٣٢٧ ٧٣٤ ١٨١	ضريبة دخل مستحقة
١ ٤٦٧ ٤٢١ ٢١٠	١ ٣٣٨ ٩٧٤ ٥٤٦	الاجمالي



#### ٥/٣٤- مخاطر السوق :

- أن مخاطر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأصول نتيجة للتغيرات في متغيرات السوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم سواء نتجت هذه التغيرات عن عوامل تتعلق باستثمارات خاصة أو الجهة المصدرة له أو عوامل تؤثر علي جميع الاستثمارات المتداولة بالسوق وتدار مخاطر السوق علي أساس توزيع الأصول بصورة محددة مسبقا علي فئات متعددة للأصول وتنويع الأصول بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

#### ٦/٣٤- مخاطر أسعار الفائدة :

- من مخاطر أسعار الفائدة احتمالات أن تؤثر تغيرات أسعار الفائدة علي الإرباح المستقبلية أو قيمة الأدوات المالية وتدار مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشئون المالية بالشركة وتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها ذات الفائدة الودائع البنكية والقروض نتيجة لعدم توافق تحديد أسعار الفائدة علي أصولها والتزاماتها تهدف سياسة الشركة إلي تكلفة الفائدة باستخدام الشركة من الديون ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة كما تسعى سياسة الشركة إلي الاحتفاظ بجزء كبير من قروضها بمعدلات فائدة متغيرة وتقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .

#### ٧/٣٤- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر علي المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية و لا تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك لوجود أرصدة بالعملات الأجنبية تكفي لسداد الالتزامات وتعمل الشركة علي تقليل مخاطر تغير أسعار العملات ويتم سداد الالتزامات بالدولارية عن الاصول حق الانتفاع بالسعر المعين وقت السداد بالجنيه المصري.

#### ٨/٣٤- إدارة رأس المال :

- أن هدف الشركة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة علي معدلات رأس المال الجيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتحقيق اعلي قيمة للمساهم وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية والمحافظة علي هيكل رأس المال أو تعديله قد تقوم الشركة بتعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلي المساهمين أو رد رأس المال إلي المساهمين أو إصدار أسهم جديدة وتهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة ومبالغ تحت حساب رأس المال و ارباح الفترة وقد بلغ صافي حقوق الملكية في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ٩٦٢ ٨٢٤ ٣٧٢٩ جنية مصري وقد بلغت في ٢٠٢٥/٦/٣٠ المعدلة مبلغ ٦٦٦ ٨٩٣ ٣١٨٦ جنية مصري .

#### ٣٥- أحداث هامة خلال الفترة:

##### أ) التطورات الاقتصادية وتأثيرها المحتمل علي القوائم المالية

في ظل التحديات الاقتصادية العالمية والمحلية وتساعد المخاطر الجيوسياسية، اتخذ البنك المركزي المصري خلال الفترات السابقة والحالية حزمة من السياسات النقدية للتعامل مع هذه المتغيرات. وقد شملت هذه الإجراءات تعديلات علي أسعار صرف العملات الأجنبية، بالإضافة إلى سلسلة من التخفيضات المتتالية لأسعار العائد الأساسية (الإيداع والإقراض ليلية واحدة وسعر العملية الرئيسية) خلال عام ٢٠٢٥ للتخفيف من الأعباء التمويلية.



وعلى الرغم من تأثير هذه العوامل على تكلفة التمويل وتوافر النقد الأجنبي وتسوية بعض الالتزامات الخارجية، إلا أن إدارة الشركة ترى أنه لم يكن لهذه الأحداث تأثير جوهري سلبي على أداء الشركة أو على قدرتها على الاستمرار في الوفاء بالتزاماتها التشغيلية والمالية المقومة بالعملة الأجنبية بكفاءة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

ونظراً للطبيعة غير المؤكدة للبيئة الاقتصادية الحالية، تقوم الإدارة بمراقبة وتقييم هذه المتغيرات بشكل مستمر لتحديد أي آثار مالية محتملة على التدفقات النقدية المستقبلية ونتائج الأعمال، مع الالتزام بالإفصاح عن أي تطورات جوهرية وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية.

#### (ب) زيادة رأس مال الشركة

بناءً على توصية الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ١٨ يناير ٢٠٢٦ على القرارات التالية:

١. زيادة رأس المال المرخص به للشركة من ٤٠٠ مليون جنيه مصري إلى ١,٦ مليار جنيه مصري.
٢. زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٩٦ مليون جنيه مصري إلى ٧٩٢ مليون جنيه مصري (بزيادة قدرها ٣٩٦ مليون جنيه مصري).
٣. تمويل الزيادة بالكامل من خلال إصدار أسهم مجانية (بواقع سهم مجاني واحد لكل سهم أصلي بقيمة اسمية قدرها واحد جنيه مصري للسهم)، وذلك خصماً من رصيد "الأرباح المرحلة" الظاهر بالقوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.
٤. تعديل المادتين (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة لتعكس هذه الزيادة. وجاري حالياً استكمال الإجراءات القانونية اللازمة للتأشير بهذه التعديلات في السجل التجاري.

#### ٣٦ - أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي:

شهدت الفترة اللاحقة لتاريخ المركز المالي (٣١ مارس ٢٠٢٦) تصاعداً ملحوظاً في التوترات الجيوسياسية والعسكرية في منطقة الشرق الأوسط، مما أدى إلى زيادة حالة عدم اليقين بشأن التداعيات الاقتصادية المحتملة على المستويين الإقليمي والمحلي.

ونظراً للطبيعة المتسارعة لهذه الأحداث، يصعب حالياً التنبؤ بدقة بنطاق تأثيرها المحتمل على الاقتصاد الكلي أو على عمليات الشركة بوجه عام. وتُصنف هذه الأحداث بموجب معايير المحاسبة المصرية كـ "أحداث لاحقة لا تتطلب تعديلاً". وبناءً عليه، لم يتم إجراء أي تسويات مالية على القوائم المالية الدورية المرفقة نتيجة لهذه التطورات. وتستمر إدارة الشركة في مراقبة الموقف عن كثب لتقييم أي آثار مالية مستقبلية محتملة على نتائج أعمال الشركة أو تدفقاتها النقدية.

