

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة "شركة مساهمة مصرية"

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة (المجموعة) في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وكذا القوائم المالية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما سيتم مناقشته في فقرتي أساس الاستنتاج المتحفظ، فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١. كما هو موضح بالإيضاحات أرقام (١٠) و (١٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة ، تمتلك المجموعة نفوذ مؤثر في استثماراتها بشركة شيو تكنولوجي جوينت فينتشر (كوربولينك) بجمهورية كوريا الشمالية، والبالغ قيمتها في ٣١ مارس ٢٠٢٦، مبلغ ٦١٣,٦ مليون جنيه مصري ، والتي تم تبويبها ضمن استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، وكذلك تمتلك المجموعة أرصدة نقدية لدى البنوك بجمهورية كوريا الشمالية بمبلغ ٤,٢ مليار جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مبلغ ٣ مليار جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) والتي تم تبويبها ضمن أصول مالية أخرى، ومع الأخذ في الاعتبار أن شركة كوربولينك تعمل في ظل حظر دولي وقيود تشغيلية ومالية تم فرضها بواسطة المجتمع الدولي على جمهورية كوريا الشمالية، مما يؤدي إلى صعوبات في تحويل الأرباح إلى الخارج وإعادة الأموال إلى خارج جمهورية كوريا الشمالية.

حازم حسن

هذا ولم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة أو فحص محدود كافية ومناسبة حول القيمة الاستردادية لرصيد استثمار المجموعة في شركة كوربولينك وكذلك صحة تقييم أرصدة النقدية لدى البنوك بجمهورية كوريا الشمالية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أية تسويات ضرورية على هذه المبالغ.

٢. لم يتم موافقتنا بمعلومات مالية تم فحصها من مراجع حسابات شركة أوراسكوم تيلكوم لبنان (شركة تابعة) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك بسبب الظروف التي تمر بها دولة لبنان، ويبلغ إجمالي أصول شركة أوراسكوم تيلكوم لبنان مبلغ ١٧٦ مليون جنيه مصري، وتمثل حوالي ٢% من إجمالي أصول المجموعة ويبلغ إجمالي التزاماتها مبلغ ٧٠ مليون جنيه مصري تمثل حوالي ١% من إجمالي التزامات المجموعة بالقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (تمثل أصول شركة أوراسكوم تيلكوم لبنان مبلغ ١٥٧,٥ مليون جنيه مصري وتمثل حوالي ٢% من إجمالي الأصول وتمثل التزاماتها مبلغ ٧٤ مليون جنيه مصري تمثل حوالي ١% من إجمالي الالتزامات بالقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

هذا ولم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من وجود وصحة واكتمال وملكية تلك الأرصدة والإجماليات في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وذلك لأغراض التجميع بهذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا ما تمكنا من الحصول على ما هو موضح في فقرتي أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢٦، ليست معدة في حمة حوائها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



محمد حسن محمد يوسف

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
الأصول			
أصول غير متداولة			
١,٣٠٥,٩٧٠	١,٦٣٨,٤٢٥	(١١)	أصول ثابتة
٣٣٩,٣٢٠	٣٣١,٩٩٧	(١٣)	استثمارات عقارية
٤٨٧	٤٣٤		أصول غير ملموسة
٣٩٥,١٩٦	٣٨١,٥٣٨	(١٢)	أصول حق انتفاع
٦٢٠,٠٦٧	٦٢٠,٠٦٧	(١٠)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١,٨٢٨,٢٣٩	٢,١٤٧,٤٢٠	(١٤)	أصول مالية أخرى
٧,٧٦٣	٣,٤٧٧	(٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٤,٤٩٧,٠٤٢	٥,١٢٣,٣٥٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
أصول متداولة			
٢٠٩,٥٧٨	٢٢٠,٨٧٢		مخزون
٥٨٥,٢٢٣	٧١٨,٣٦٢		عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٣٩,٠٢٠	٤,٢٨٠,١٠٠	(١٤)	أصول مالية أخرى
٢٧١,٧٧٦	١٦٩,٦٥١	(١٦)	أصول أخرى
١,١٦٤,٥٧٣	١,٠٢٩,٩٨٦	(١٥)	نقدية وما في حكمها
٥,٢٧٠,١٧٠	٦,٤١٨,٩٧١		إجمالي الأصول المتداولة
٩,٧٦٧,٢١٢	١١,٥٤٢,٣٢٩		إجمالي الأصول
حقوق الملكية والالتزامات			
٥٧٧,٠٢٥	٥٧٧,٠٢٥	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٧٩١,١٤٨	٢,١١٢,٩٩٤		احتياطيات
(٣٧٩,٢٠٥)	(١,٠٦٨,٧٥٧)		(خسائر) مرحلة
١,٩٨٨,٩٦٨	١,٦٢١,٢٦٢		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٥٧,٠٠٩	٦٠,١٨٨		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٠٤٥,٩٧٧	١,٦٨١,٤٥٠		إجمالي حقوق الملكية
الالتزامات			
التزامات غير متداولة			
٦,١٥٩,٣٣٦	٨,١١١,٤٩٦	(١٨)	اقتراض
٤٤٢,١٧٤	٥٥٣,٦٨٨	(٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٦٠١,٥١٠	٨,٦٦٥,١٨٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
التزامات متداولة			
٢٢٥,٣٩٤	٢١٧,٧٩٣	(١٨)	اقتراض
٧٤٠,٢٣٦	٨١٦,١٤٦	(١٩)	التزامات أخرى
٩٦,٦٧١	٩٨,٠٣١		التزامات ضريبة الدخل
٥٧,٤٢٤	٦٣,٧٢٥	(٢١)	مخصصات
١,١١٩,٧٢٥	١,١٩٥,٦٩٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧,٧٢١,٢٣٥	٩,٨٦٠,٨٧٩		إجمالي الالتزامات
٩,٧٦٧,٢١٢	١١,٥٤٢,٣٢٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
مروان محمد حسين

رئيس القطاع المالي
وائل عادل فوزي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المختصرة عن فترة

بالألف جنيه مصري)	إيضاح رقم	الثلاثة أشهر المنتتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المنتتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
إيرادات تشغيل	(٤)	٧٧٩,٠٩٢	٥٧,٩٦٧
إيرادات أخرى		١,٥٢٤	-
تكاليف مشتريات وخدمات	(٦)	(٥٥٠,١٧٩)	(٧٣,٦٣٣)
مصرفوات أخرى	(٥)	(١٥,٠٢٤)	(٤,٦٠٠)
مخصصات مكونة	(٢١)	(٣٨١)	(١٠,٦٨٨)
تكلفة عاملين		(٢٣١,٨٦٧)	(٩٩,١٦٨)
إهلاك وإستهلاك	(٧)	(٤٨,٥٤٤)	(١٤,٠٣٠)
(خسائر) إضمحلال في قيمه أصول مالية		(٧٨٣,١٤٤)	-
خسائر النشاط		(٨٤٨,٥٢٣)	(١٤٤,١٥٢)
يضاف / (يخصم)			
إيرادات تمويلية	(٨)	٦٧٦,٠٦٢	١٩,٤٠٨
مصرفوات تمويلية	(٨)	(١٨٨,١٠٠)	(١٣٢,٧٣٩)
صافي (خسائر) ترجمة أرصدة بعملات أجنبية	(٨)	(٢٦٠,٨٧٥)	(٦٤,٦٦٨)
صافي (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل		(٦٢١,٤٣٦)	(٣٢٢,١٥١)
ضرائب دخل	(٩)	(٦٠,٠١٤)	١٨,٠٢١
صافي (خسائر) الفترة		(٦٨١,٤٥٠)	(٣٠٤,١٣٠)
يقسم إلى:			
حقوق مساهمي الشركة الأم		(٦٨٩,٥٥٢)	(٣٠٢,٧٨٦)
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		٨,١٠٢	(١,٣٤٤)
		(٦٨١,٤٥٠)	(٣٠٤,١٣٠)
نصيب السهم الأساسي والمنخفض في (خسائر) الفترة (جنيه مصري)	(٢٠)	(٠,١٣١)	(٠,٠٥٨)

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة عن فترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالالف جنيه مصري)
(٣٠٤,١٣٠)	(٦٨١,٤٥٠)	صافي (خسائر) الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الشاملة الأخرى
(١٧,٣٥١)	٣٢٣,٥٩٨	صافي فروق ترجمة كيانات أجنبية
(١٧,٣٥١)	٣٢٣,٥٩٨	اجمالي بنود الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الشاملة الأخرى عن الفترة
(٣٢١,٤٨١)	(٣٥٧,٨٥٢)	اجمالي (الخسارة) الشاملة عن الفترة
		<u>يقسم كما يلي:</u>
(٣١٧,١١١)	(٣٦٧,٧٠٦)	حقوق مساهمي الشركة الأم
(٤,٣٧٠)	٩,٨٥٤	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٣٢١,٤٨١)	(٣٥٧,٨٥٢)	

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(بالالف جنيه مصري)	رأس المال المصدر المدفوع	إحتياطي قانوني	احتياطي فروق ترجمة القوائم المالية للكيانات الأجنبية	أحتياطيات أخرى	خسائر مرحلة	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٥٧٧,٠٢٥	١٩٣,١٥٨	٢,٠٣٦,٥٩٦	١,٠٦٧,١٦٩	(٦٢٠,٢٩١)	٣,٢٥٣,٦٥٧	(٢,٨٣٦)	٣,٢٥٠,٨٢١
صافي خسائر الفترة	-	-	-	-	(٣٠٢,٧٨٦)	(٣٠٢,٧٨٦)	(١,٣٤٤)	(٣٠٤,١٣٠)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	(١٤,٣٢٥)	-	-	(١٤,٣٢٥)	(٣,٠٢٦)	(١٧,٣٥١)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	(١٤,٣٢٥)	-	(٣٠٢,٧٨٦)	(٣١٧,١١١)	(٤,٣٧٠)	(٣٢١,٤٨١)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٥٧٧,٠٢٥	١٩٣,١٥٨	٢,٠٢٢,٢٧١	١,٠٦٧,١٦٩	(٩٢٣,٠٧٧)	٢,٩٣٦,٥٤٦	(٧,٢٠٦)	٢,٩٢٩,٣٤٠

(بالالف جنيه مصري)	رأس المال المصدر المدفوع	إحتياطي قانوني	احتياطي فروق ترجمة القوائم المالية للكيانات الأجنبية	أحتياطيات أخرى	خسائر مرحلة	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٥٧٧,٠٢٥	١٩٣,١٥٨	١,٧٨٩,٣٣٩	(١٩١,٣٤٩)	(٣٧٩,٢٠٥)	١,٩٨٨,٩٦٨	٥٧,٠٠٩	٢,٠٤٥,٩٧٧
صافي خسائر الفترة	-	-	-	-	(٦٨٩,٥٥٢)	(٦٨٩,٥٥٢)	٨,١٠٢	(٦٨١,٤٥٠)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض اجنبية	-	-	٣٢١,٨٤٦	-	-	٣٢١,٨٤٦	١,٧٥٢	٣٢٣,٥٩٨
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	٣٢١,٨٤٦	-	(٦٨٩,٥٥٢)	(٣٦٧,٧٠٦)	٩,٨٥٤	(٣٥٧,٨٥٢)
توزيعات لأصحاب الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	(٦,٦٧٥)	(٦,٦٧٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٥٧٧,٠٢٥	١٩٣,١٥٨	٢,١١١,١٨٥	(١٩١,٣٤٩)	(١,٠٦٨,٧٥٧)	١,٦٢١,٢٦٢	٦٠,١٨٨	١,٦٨١,٤٥٠

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

(بالألف جنيه مصري)		إيضاح رقم	الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في
			٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب			(٦٢١,٤٣٦)	(٣٢٢,١٥١)
يتم تسويتها بـ:				
إهلاك واستهلاك وضمحل		(٧)	٤٨,٥٤٤	١٤,٠٣٠
مصروفات تمويلية		(٨)	١٨٨,١٠٠	١٣٢,٧٣٩
إيرادات تمويلية		(٨)	(٦٧٦,٠٦٢)	(١٩,٤٠٨)
خسائر أضمحل في أصول مالية			٧٨٣,١٤٤	-
صافي خسائر ترجمة أرصدة بعملات أجنبية		(٨)	٢٦٠,٨٧٥	٦٤,٦٦٨
التغير في المخصصات		(٢١)	٣٨١	١٠,٦٨٨
التغير في الأصول المتداولة المدرجة ضمن رأس المال الفترة العامل			٩٠,٤٩٩	(٥١,٠٨٦)
التغير في الالتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال الفترة العامل			٥٩,٠٩٧	(٦,٥٥٥)
التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل			١٣٣,٦٤٢	(١٧٧,٠٧٥)
فوائد مقبوضة دائنة			١٠,٣٣٦	١٩,٤٠٨
صافي التدفقات النقدية المتاحة من / (المستخدمة) في أنشطة التشغيل			١٤٣,٩٧٨	(١٥٧,٦٦٧)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
مدفوعات لشراء أصول ثابتة			(٣٥٠,٧٨٦)	(٩٠,٦١٤)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار			(٣٥٠,٧٨٦)	(٩٠,٦١٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
مدفوعات فوائد		(١٨)	(٢١,٤٠٧)	(٣٢,٦٩١)
مقبوضات عن اقتراض غير متداول		(١٨)	١٦٨,٨٤٢	١٦٥
مدفوعات لسداد قروض		(١٨)	(٤٣,٥٣٥)	(١١,٧٣٣)
توزيعات أرباح مدفوعة لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة			(٦,٦٧٥)	-
صافي التدفقات النقدية المتاحة من / (المستخدمة) في أنشطة التمويل			٩٧,٢٢٥	(٤٤,٢٥٩)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة			(١٠٩,٥٨٣)	(٢٩٢,٥٤٠)
النقدية وما في حكمها في أول الفترة			١,١٦٤,٥٧٣	٢,٣٢٤,١٥٥
تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية			(٢٥,٠٠٤)	(٦,٧٠٨)
النقدية وما في حكمها آخر الفترة		(١٥)	١,٠٢٩,٩٨٦	٢,٠٢٤,٩٠٧

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة الأم للمجموعة

أ- الكيان القانوني والنشاط

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (الشركة الأم للمجموعة) - شركة مساهمة مصرية- خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ولائحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٣٩٤٠٦١ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠١١، سجل تجارى القاهرة. مقر الشركة هو أبراج نايل سيتى - رملة بولاق، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١.

ب- غرض الشركة

غرض الشركة هو الاشتراك فى تأسيس كافة الشركات المساهمة او التوصية بالأسهم التي تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية وباقي احكام قانون سوق راس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها، أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج. كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ج- اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة الأم للمجموعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٦

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

أ- إطار العرض والالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" يجب أن يتم قراءة هذه القوائم مع القوائم المالية للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. هذا ولا تتضمن هذه القوائم كافة المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية. ومع ذلك، قد تتضمن إفصاحات مختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في المشتقات المالية، والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو من خلال الدخل الشامل الآخر وأيضاً الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على الأصل.

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمبدأ الاستمرارية.

ب- عملة العرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة الأم. كما أن جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري تم تقريبها الى أقرب ألف جنيه مصرى فيما عدا نصيب السهم فى أرباح الفترة الا إذا تم الإشارة بالقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة أو بالإيضاحات بخلاف ذلك.

ج- القوائم المالية المجمعة

تتمثل القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في القوائم المالية للشركة الأم والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة) في تاريخ كل ميزانية. وتحقق السيطرة عندما تقوم الشركة القابضة بجميع ما يلي:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها.
- التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيه .
- القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

على الشركة الأم إعادة تقييم السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود متغيرات لواحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورين بعلية.

تتضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة إيرادات ومصروفات الشركات التابعة سواء التي تم اقتناؤها أو استبعادها خلال الفترة وذلك اعتباراً من التاريخ الفعلي للاقتناء أو التاريخ الفعلي للاستبعاد حسب الحالة. ويتم توزيع إجمالي الدخل للشركات التابعة بين مساهمي الشركة القابضة وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك لظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).

يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لأي من شركات المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للشركات الأخرى بالمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية لها.

يتم عرض حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بصورة منفصلة عن حقوق ملكية المجموعة بها.

عندما تفقد المجموعة سيطرتها المطلقة أو المشتركة على شركة تابعة أو مشروع يخضع لسيطرة مشتركة وتحفظ بدلاً من ذلك بنفوذ مؤثر عليها عندئذ تعترف بالاستثمار المتبقى كاستثمار في شركة شقيقة وتقوم بقياسه بقيمته العادلة في تاريخ فقد السيطرة المطلقة أو المشتركة. وتعد القيمة العادلة للاستثمار المتبقى في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة المطلقة أو المشتركة كتكلفة عند الاعتراف الأولى بالاستثمار في شركة شقيقة.

د- تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحوّل في معاملة لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التي تُحتسب على أساس مجموع القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول المُحوّلة من المجموعة والالتزامات المتكبدة بمعرفة المجموعة لصالح الملاك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا أدوات حقوق الملكية التي تُصدّرها المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها.

يتم قياس الشهرة على أساس أنها تُمثّل الزيادة في (١) مجموع: المقابل المُحوّل، وأى حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها ، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت) عن (٢) صافي قيم: الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة يزيد عن مجموع: المقابل المُحوّل ، وأية حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها ، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت)، عندئذ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرة في أرباح أو خسائر الفترة كمكسب من صفقة شراء (bargainpurchase).

وبالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تُمثّل حصص ملكية حالية وتُحوّل لحامليها الحق في نصيب نسبي من صافي أصول منشأة في حالة التصفية فمن الممكن أن يتم قياسها عند الإعراف الأولي إما بالقيمة العادلة ، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة في القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها - ويتم إختيار أساس القياس لكل معاملة إستحواذ على حدى.

في تجميع المنشآت وأنشطة الأعمال التي تخضع للسيطرة الواحدة للمجموعة (Entities under common control) تقوم المجموعة بمعالجة الفروق بين تكلفة تجميع الأعمال ونصيب المجموعة في القيمة الدفترية لصافي الأصول والالتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقفلة كاحتياطي تجميع أعمال ضمن حقوق الملكية وذلك إذا لم تسفر عمليات الإقتناء عن تغيير في مبدأ السيطرة المطلقة للمجموعة على المنشآت أو الشركات التي تم تجميعها قبل وبعد عمليات الإقتناء. ويتم تطبيق ذات السياسة أيضاً في حالة شراء المجموعة نسبة من حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة أو تخلص المجموعة من نسبة من ملكيتها في الشركة التابعة مع إحتفاظها بالسيطرة على الشركة التابعة.

التقارير القطاعية للأصول

يوضح الجدول التالي الأصول لكل قطاع ويتم اعداد التقارير وتقديمها بصورة دورية للإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥					٣١ مارس ٢٠٢٦				
الأجمالي	أدوات حقوق ملكية	أصول استثمار عقارى	أصول حق انتفاع و أصول غير ملموسة	أصول ثابتة	الأجمالي	أدوات حقوق ملكية	أصول استثمار عقارى	أصول حق انتفاع و أصول غير ملموسة	أصول ثابتة
١,٤٩٤,٤٢١	---	٣٣٩,٣٢٠	٢٤٨,٠٦٦	٩٠٧,٠٣٥	١,٦٥١,٦٨٨	---	٣٣١,٩٩٧	٢٤٢,٨٢١	١,٠٧٦,٨٧٠
١٦,٥٣٧	---	---	٢,٨٧٠	١٣,٦٦٧	١٧,٦٥٧	---	---	٢,٩٨٢	١٤,٦٧٥
١٦٣,٥٣٥	---	---	٤٨٧	١٦٣,٠٤٨	٣١٤,١٦٥	---	---	٤٣٤	٣١٣,٧٣١
٣٣٧,٣٥٥	٦,٤٣٥	---	١٤٤,٢٦٠	١٨٦,٦٦٠	٣٤٠,٠٩٢	٦,٤٣٥	---	١٣٥,٧٣٥	١٩٧,٩٢٢
٦٤٩,١٩٢	٦١٣,٦٣٢	---	---	٣٥,٥٦٠	٦٤٨,٨٥٩	٦١٣,٦٣٢	---	---	٣٥,٢٢٧
٢,٦٦١,٠٤٠	٦٢٠,٠٦٧	٣٣٩,٣٢٠	٣٩٥,٦٨٣	١,٣٠٥,٩٧٠	٢,٩٧٢,٤٦١	٦٢٠,٠٦٧	٣٣١,٩٩٧	٣٨١,٩٧٢	١,٦٣٨,٤٢٥

أنشطه ترفيهية
أنشطة تجارية
أنشطة النقل الكهربائى
أنشطة المطاعم والتوريدات الغذائية
أنشطة أخرى
اجمالى

التقارير القطاعية للأصول

يوضح الجدول التالي الأنفاق الرأسمالى لكل قطاع ويتم إعداد التقارير وتقديمها بصورة دورية للإدارة.

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٩٦,٨١٢	١٧٤,٢٣٨	أنشطه ترفيهيه
٩,٨٠٩	١٥٥,١٩٥	أنشطة النقل الكهربائى
---	٢٠,١٠٦	أنشطة المطاعم والتوريدات الغذائية
٢,٠٠٠	١,٦٠٧	أنشطه تجارية وأخرى
١٠٨,٦٢١	٣٥١,١٤٦	الإجمالي

٤ - إيرادات تشغيل

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٣٤,٧٤٨	٩٩,٠٨٨	إيرادات من أنشطة ترفيهية
١٥,٣٤٨	٢,٥٠٢	إيرادات من عروض الصوت والضوء
٢,٨٦٦	٣٠,٣٨٥	إيرادات أنشطة النقل الكهربائى
٤,٩٥٤	١٣,٨٦٨	إيرادات من أنشطة التجارة والخدمات اللوجستيه
---	٦٣٣,٢٤٩	إيرادات المطاعم والتوريدات الغذائية
٥١	---	أخرى
٥٧,٩٦٧	٧٧٩,٠٩٢	الإجمالي

٥ - مصروفات أخرى

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
---	١٥,٠٢٤	مصروفات ضريبية بخلاف ضريبة الدخل
٤,٦٠٠	---	أخرى
٤,٦٠٠	١٥,٠٢٤	الإجمالي

٦- تكاليف مشتريات وخدمات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٨,١٢١	٣٧٢,٩٩٨	تكلفة شراء مواد وبضائع وخامات مستهلكة
١٢,٨٩١	٣٧,٩٠٤	أتعاب استشارات وخدمات مهنية
--	٤٥,٣٧٠	مصرفات تشغيل بمنطقة الاهرامات
١,٩٣٩	٩,٦٤٩	خدمات الدعاية والإعلان وتسويق
١,٧٣٩	٨,٤٩٤	تكاليف الصيانة
٨١٢	٤,٢٣٥	مصرفات بنكية
٩,٩٤٨	٢,٠٩٩	تكاليف مواقع عمل
١٧٥	--	مصرفات تأمين
١,٣٢٦	١٣,١٤٨	مصرفات ايجارات متنوعة
١,٢٧٢	٤,٩٣٩	مصرفات سفر وإقامة وإنقالات
٧٣٨	٢,١٥٢	مصاريف توريدات معدات تكنولوجية
١٣٨	١٥,٠٦١	تكاليف المرافق والطاقة
--	٨,٢٦١	تكاليف أمن وحراسة
٣٤,٥٣٤	٢٥,٨٦٩	تكاليف خدمات وتشغيل أخرى
٧٣,٦٣٣	٥٥٠,١٧٩	إجمالي

٧- إهلاك واستهلاك

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٢,٠٦٢	٢٧,٢٨٢	اهلاك اصول ثابتة (ايضاح ١١)
٦,٧٢٣	٧,٣٢٢	اهلاك أستثمار عقارى (ايضاح ١٣)
--	٥٢	أستهلاك أصول غير ملموسة
٥,٢٤٥	١٣,٨٨٨	اهلاك اصول حق انتفاع (ايضاح ١٢)
١٤,٠٣٠	٤٨,٥٤٤	الإجمالي

٨- صافي إيرادات / (مصرفات) تمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
١٩,٤٠٨	٨,٣٤٨	إيرادات تمويل ناتجة من فوائد دائنة
--	٦٦٧,٧١٤	أرباح غير محققة من تقييم القيمة الحالية للقروض من أطراف ذات علاقة
١٩,٤٠٨	٦٧٦,٠٦٢	إجمالي إيرادات تمويلية
		مصرفات تمويل ناتجة من فوائد مدينة
(١٣٢,٧٣٩)	(١٨٨,١٠٠)	إجمالي مصرفات تمويلية
(١٣٢,٧٣٩)	(١٨٨,١٠٠)	صافى (خسائر) فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٦٤,٦٦٨)	(٢٦٠,٨٧٥)	صافى (خسائر) فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٦٤,٦٦٨)	(٢٦٠,٨٧٥)	صافى إيرادات / (مصرفات) تمويلية
(١٧٧,٩٩٩)	٢٢٧,٠٨٧	

٩- ضرائب دخل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
(١١)	(٢,٩٥٣)	ضريبة دخل جارية
١٨,٠٣٢	(٥٧,٠٦١)	ضريبة مؤجلة *
١٨,٠٢١	(٦٠,٠١٤)	إجمالي ضرائب الدخل

يتم عرض الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة بالصافي وذلك عند وجود حق قانوني للمجموعة في إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات الضريبية الجارية وكذلك حينما تسوى الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة بذات السلطة الضريبية بالدولة وعندما تتجه نية المجموعة إلى تسوية تلك الأرصدة بالصافي أو باسترداد قيمة الأصول وتسوية قيمة الالتزامات الضريبية في آن واحد.

* تتمثل الحركة خلال الفترة في قيمة الضريبة المؤجلة المحتسبه عن أرباح فروق العمله عن فترة الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

ويوضح الجدول التالي حركة الالتزامات و الأصول الضريبية المؤجلة كما تم عرضها بالقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للمجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
(١٩٣,٨٦٤)	(٤٤٢,١٧٤)	الرصيد في أول الفترة
١٨,٠٣٢	(٥٢,٧٧٥)	محمل على قائمة الدخل الدورية خلال الفترة
(٢٨٨)	(٥٨,٧٣٩)	فروق تقييم
(١٧٦,١٢٠)	(٥٥٣,٦٨٨)	الرصيد في آخر الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٤,٨٥١	٧,٧٦٣	الرصيد في أول الفترة
--	(٤,٢٨٦)	محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية خلال الفترة
٤,٨٥١	٣,٤٧٧	الرصيد في آخر الفترة

١٠- إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة الملكية %	الدولة	(بالألف جنيه مصري)
٦١٣,٦٣٢	٦١٣,٦٣٢	٦٠%	كوريا الشمالية	شركة كوريولينك *
٦,٤٣٥	٦,٤٣٥	١٠٠%	مصر	شركة أبيلا لخدمات القطارات **
٦٢٠,٠٦٧	٦٢٠,٠٦٧			

* يتمثل الاستثمار في شركة كوريولينك - شيو تكنولوجي جوينت فينتشر فيما بلى :

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
١٤,٣٦٦,٣٩٦	١٤,٨٤٠,٦٠٠	شركة كوريولينك
(١٣,٧٥٢,٧٦٤)	(١٤,٢٢٦,٩٦٨)	يخصم: الأضمحلال في قيمة الاستثمارات
٦١٣,٦٣٢	٦١٣,٦٣٢	

تمثل إستثمارات المجموعة في كوريا الشمالية في الحصة البالغة ٦٠% من مشغل الإتصالات المحلى كوريولينك ، والتي تم إثباتها كإستثمارات في شركات شقيقة بدلاً من إستثمارات في شركات تابعة إقراراً من إدارة المجموعة بوجود نفوذ مؤثر بدلاً من وجود سيطرة وذلك في ضوء تزايد حدة القيود والصعوبات المالية والتشغيلية التي تواجه شركة كوريولينك نتيجة الحظر الدولي والذي تم فرضه بواسطة المجتمع الدولي بما في ذلك الولايات المتحدة الأمريكية، دول الاتحاد الأوروبي ومنظمة الأمم المتحدة. ويتمثل أثر ذلك الحظر في تقييد المعاملات المالية وتصدير وإستيراد السلع والخدمات، بما في ذلك السلع والخدمات اللازمة لتشغيل وصيانة وتطوير شبكات الإتصالات اضافاه الي القيود المفروضة على الشركة الشقيقة والتي تؤثر على قدرة الشركة الشقيقة على تحويل أرباح الشركة (إعادة الأموال إلى موطنها الأصلي) مع غياب سوق صرف حر للعملات بكوريا من البنك المركزي بكوريا الشمالية، هذا بخلاف قيام الحكومة الكورية بإنشاء وتشغيل شبكة إتصالات أخرى منافسة مملوكة لها بالكامل.

الجدول التالي يبين حركة الاستثمارات في شركة كوريولينك خلال الفترة / العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٢٢,١٩٩,٦٩١	٢٥,١٧٤,٤٢٠	إجمالي الأصول
(١,٦٧٠,٢٧٣)	(١,٨٨٢,٨٥٣)	إجمالي الالتزامات
٢٠,٥٢٩,٤١٨	٢٣,٢٩١,٥٦٧	صافي الأصول

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٦٤٦,٣٤٢	٧٥١,٠٦٠
(٤٥٥,٥٧٨)	(٥٢٦,٣٦٦)
١٩٠,٧٦٥	٢٢٤,٦٩٤
١١٤,٤٥٩	١٣٤,٨١٦

(بالألف جنيه مصري)

إجمالي الإيرادات
المصروفات

صافي الربح بعد الضرائب

نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة

الجدول التالي يبين حركة الاستثمارات في شركة كوريولينك خلال الفترة :

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٤,٢٥١,٩٣٧	١٤,٧٠٥,٧٨٤
١١٤,٤٥٩	١٣٤,٨١٦
١٤,٣٦٦,٣٩٦	١٤,٨٤٠,٦٠٠
(١٣,٦٣٨,٣٠٥)	(١٤,٠٩٢,١٥٢)
(١١٤,٤٥٩)	(١٣٤,٨١٦)
(١٣,٧٥٢,٧٦٤)	(١٤,٢٢٦,٩٦٨)
٦١٣,٦٣٢	٦١٣,٦٣٢

(بالألف جنيه مصري)

الرصيد أول الفترة

نصيب المجموعة في أرباح استثمار الشركة الشقيقة

الرصيد آخر المدة

اضمحلال أول الفترة

الاضمحلال في نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة

اضمحلال آخر الفترة

- * نتيجته الاستحواذ على شركة مصر للاستثمارات الترفيهية (شركة مساهمة مصرية) خلال العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ فإن إحدى شركات التابعة -شركه أبيللا لخدمات القطارات- التي تعمل في إدارة و تشغيل عربات النوم بأنواعها و بيع و تسويق تذاكر القطارات.
- قامت شركه أبيللا لخدمات القطارات بأبرام عقد مع الهيئة القومية لسكك حديد مصر بهدف تنفيذ وأداره وتشغيل مجموعته من الخدمات مقابل نسيبه من اجمالي الإيرادات وذلك وفقا لشروط العقد .
- وحيث أن الهيئة القومية لسكك حديد مصر تتحكم في الانشطه الجوهرية واتخاذ القرارات التشغيلية والتمويلية الهامه فقد تم تبويب الاستثمار ضمن حقوق الملكية .

١١ - أصول ثابتة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٨٧٧,٦٨٨	١,٣٠٥,٩٧٠
١٠٢,٧٨٧	٣٥١,١٤٦
--	(٣٦٠)
(٨,٧٨٥)	(٢٧,٢٨٢)
--	٨,٠٨٧
--	٨٦٤
٩٧١,٦٩٠	١,٦٣٨,٤٢٥

(بالألف جنيه مصري)

الرصيد في أول الفترة

إضافات

استبعادات

إهلاك الفترة

فوائد مرسلة

فروق ترجمه كيانات أجنبية

صافي القيمة الدفترية في

هذا ويتضمن رصيد صافي القيمة الدفترية لأصول ثابتة المبالغ التالية في:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٣١٤,٢٦٥	٧٥٤,٠٢٩
٦٥٧,٤٢٥	٨٨٤,٣٩٦
٩٧١,٦٩٠	١,٦٣٨,٤٢٥

(بالألف جنيه مصري)

أصول ثابتة

مشروعات تحت التنفيذ

الإجمالي

١٢ - أصول حق انتفاع

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٢٧٢,٩٨٦	٣٩٥,١٩٦
(٥,٢٤٥)	(١٣,٨٨٨)
--	(١١٥)
--	٣٤٥
٢٦٧,٧٤١	٣٨١,٥٣٨

(بالألف جنيه مصري)

التكلفة في

التكلفة اول الفترة

الإستهلاك خلال الفترة

تسويات

فروق ترجمه كيانات أجنبية

صافي القيمة الدفترية في

يتمثل المبلغ في قيمه حق استغلال الموقع الاثرى بمنطقة الاهرامات بالجيزه وذلك للشركتين التابعتين (شركه اوراسكوم بيراميدز للمشروعات الترفيهية وشركه اوراسكوم للصوت والضوء) وذلك لمدته خمس عشر عاما من تاريخ توقيع العقد

١٣ - استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٣٨٤,٠٤٤	٣٨٤,٠٤٤
(١٥,٥٨١)	(٤٤,٧٢٤)
٣٦٨,٤٦٣	٣٣٩,٣٢٠
(٢٩,١٤٣)	(٧,٣٢٢)
٣٣٩,٣٢٠	٣٣١,٩٩٧
٣٨٤,٠٤٤	٣٨٤,٠٤٤
(٤٤,٧٢٤)	(٥٢,٠٤٦)

(بالألف جنيه مصري)
التكلفة أول الفترة / العام
مجمع الاهلاك أول الفترة / العام
صافي القيمة الدفترية أول الفترة / العام
إهلاك خلال الفترة / العام
صافي القيمة آخر الفترة / العام
التكلفة آخر الفترة / العام
مجمع الاهلاك آخر الفترة / العام

تتمثل الاستثمارات العقارية في مجموعة من العقارات المؤجرة الكائنة بمنطقة الاهرامات، والتي أنشأها شركة أوراسكوم بيراميدز إنترتمنت بغرض تحقيق إيرادات إيجارية.

١٤ - أصول مالية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			٣١ مارس ٢٠٢٦		
الاجمالي	متداولة	غير متداولة	الاجمالي	متداولة	غير متداولة
٦,٠٦٩,٧٣٥	٦,٠٦٩,٧٣٥	--	٨,٥٤٥,١٥٣	٨,٥٤٥,١٥٣	--
٤٣٧,١٦٥	٤٣٧,١٦٥	--	٥١٠,٩٨١	٥٠١,٠٠٤	٩,٩٧٧
١٤,١٥٠	٤,١١٧	١٠,٠٣٣	٦٢,٨٧٢	٦,٩٥١	٥٥,٩٢١
(٣,٤٧١,٩٩٧)	(٣,٤٧١,٩٩٧)	--	(٤,٧٧٣,٠٠٨)	(٤,٧٧٣,٠٠٨)	--
٣,٠٤٩,٠٥٣	٣,٠٣٩,٠٢٠	١٠,٠٣٣	٤,٣٤٥,٩٩٨	٤,٢٨٠,١٠٠	٦٥,٨٩٨
١,٨١٨,٢٠٦	--	١,٨١٨,٢٠٦	٢,٠٨١,٥٢٢	--	٢,٠٨١,٥٢٢
٤,٨٦٧,٢٥٩	٣,٠٣٩,٠٢٠	١,٨٢٨,٢٣٩	٦,٤٢٧,٥٢٠	٤,٢٨٠,١٠٠	٢,١٤٧,٤٢٠

(بالألف جنيه مصري)

أصول مالية مدينة بالتكلفة المستهلكة
نقدية بالبنوك بكوريا الشمالية (١-١٤)
أصول مالية مدينة
أخرى
الانخفاض في أصول ماليه بالتكلفة المستهلكة
اجمالي استثمارات ماليه بالتكلفة المستهلكة
استثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
صندوق فورتكس - (٢-١٤)
اجمالي أصول مالية أخرى

١-١٤ نقدية بالبنوك بكوريا الشمالية

تتمثل النقدية المتوفرة لدى شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة في جمهورية كوريا الديمقراطية الشعبية (كوريا الشمالية) بشكل أساسي في قروض حصلت عليها الشركة من شركة كوريولينك، وهي شركة شقيقة. في أغسطس ٢٠٢٢، وبناءً على طلب أحد المساهمين في شركة كوريولينك، قررت الشركة منح قروض بدون فوائد لجميع المساهمين، كلٌ بحسب نسبة مساهمته في رأس مال كوريولينك، وذلك وفقاً للقوانين والإجراءات المحلية المعمول بها في كوريا الشمالية. وقد تم تحويل قرض بقيمة حوالي ٨١.٧ مليون يورو إلى حساب أوراسكوم في كوريا الشمالية. وبلغت القيمة المعادلة لهذا القرض حوالي ٤,٥٨٥ مليار جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، مقارنة بـ ٤.٢٩ مليار جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وفي ديسمبر ٢٠٢٤، كررت كوريولينك نفس الإجراء، حيث منحت قروضاً إضافية للمساهمين بقيمة ٣٠ مليون يورو، تم تحويلها إلى حساب أوراسكوم للاستثمار القابضة، وتُعادل حوالي ١,٦٨٤ مليار جنيه مصري. في يناير ٢٠٢٦، كررت شركة كوريولينك الإجراء ذاته، حيث منحت المساهمين قروضاً إضافية وفقاً لنسب مساهمتهم في رأس مال الشركة. وقد بلغ نصيب شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة من هذه القروض حوالي ٢٨ مليون يورو، بما يعادل نحو ١.٦ مليار جنيه مصري، وتم تحويله إلى حساب الشركة في جمهورية كوريا الديمقراطية الشعبية. تجدر الإشارة إلى أن هذه المبالغ تخضع للقوانين المحلية المنظمة للتحويلات البنكية في كوريا الشمالية، كما تلتزم أوراسكوم بجميع العقوبات واللوائح الدولية ذات الصلة.

٢-١٤ استثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صندوق Lighthouse energy SCSP

خلال عام ٢٠٢٢ قامت المجموعة بالاستثمار في إحدى صناديق الاستثمار والذي يعمل في مجال الطاقة المتجددة هذا وقد بلغت القيمة العادلة لنصيب الشركة في الصندوق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٢.٤ مليون يورو المعادل لمبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري

وتم تصنيف الاستثمار في هذا الصندوق المحتفظ به في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كاستثمار مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وتم تصنيف قيمته العادلة على أنه في المستوى الثالث (من مستويات تقييم القيمة العادلة) حيث تم استخدام مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصول والالتزامات، ولم تكن هناك أية تحويلات بين المستويات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦. وتم تقييم استثمارات الصندوق من المستوى الثالث باستخدام المدخلات غير المعدلة المقدمة من إدارة الصندوق بناءً على الافتراضات الداخلية لفريق عمل المجموعة، حيث يمثل ناتج التقييم الإدارة متوسط التقييم بين الحد الأدنى والحد الأقصى لتقييم مكتب ديلويت كمقيم خارجي.

ويوضح الجدول أدناه تسوية لجميع الحركات في القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة ضمن المستوى الثالث حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦.

بالألف (جنيه مصري)
١,٨١٨,٢٠٦
٢٦٣ ٣١٦
٢,٠٨١,٥٢٢

الرصيد أول الفترة
فروق ترجمة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٥ - نقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١,١١١,٣٢٤	١,٢٤١,١٤٠
٥,٤٣١	٦,٣٢٤
١,١١٦,٧٥٥	١,٢٤٧,٤٦٤
(٨٦,٧٦٩)	(٨٢,٨٩١)
١,٠٢٩,٩٨٦	١,١٦٤,٥٧٣

(بالآلاف جنيه مصري)

بنوك - حسابات جارية وودائع *
نقدية بالخرزينة

الانخفاض في قيمة النقدية وما في حكمها
الإجمالي

* يتضمن رصيد بنوك - حسابات جارية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، مبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري (معادل لمبلغ ١.١ مليون دولار أمريكي) يتمثل في مبالغ محتجزة في لبنان، وذلك وفقا للقيود المفروضة من قبل الحكومة اللبنانية على المصارف المحلية بلبنان ووضعت قيود على التحويلات النقدية خارج البلاد.

١٦ - أصول أخرى

(بالآلاف جنيه مصري)

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	غير متداولة	متداولة	الإجمالي
--	٢٨,٣٥٣	--	٢٨,٣٥٣	٢٨,٣٥٣
--	١٩,١٩٠	--	١٩,١٩٠	١٩,١٩٠
--	٥٧,٣٦٢	--	٥٧,٣٦٢	٥٧,٣٦٢
--	٣٤,٤٩٧	--	٣٤,٤٩٧	٣٤,٤٩٧
٤,٠٠٠	٢١,٢١٤	٤,٠٠٠	٢٥,٢١٤	٢٥,٢١٤
(٤,٠٠٠)	(١١,٨٠٧)	(٤,٠٠٠)	(١٥,٨٠٧)	(١٥,٨٠٧)
--	١٦٩,٦٥١	--	٢٧١,٧٧٦	٢٧١,٧٧٦

مصرفات مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة للموردين
مستحقات من مصلحة الضرائب
ضرائب دخل مدفوعة مقدما
مدينون آخرون
ديون مشكوك في تحصيلها
الإجمالي

١٧ - رأس المال المصدر والمدفوع

في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٢.٨٨٥ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٥٧٧,٠٢٥,٩٦٨ جنيه مصري يتمثل في ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسمية ٠,١١ جنيه مصري لكل سهم.

بالجدول التالي بيان أكبر المساهمين في الشركة الأم للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ :

نسبة الاسهم العادية والتي لها حق التصويت	أسهام عادية
%٥٤.٢٦٤	٢,٨٤٦,٤٩٩,٣٥٣
%٤٥.٧٣٦	٢,٣٩٩,١٩١,٢٦٧
%١٠٠	٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠

المساهمين

بنك أوف نيويورك ميلون
آخرون
إجمالي الأسهم العادية المتاحة

١٨ - اقتراض

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٨١,٨٣٦	٧٣,٣١٨	٦٠٤,٨٧٢	٤٤٠,٣٤٢	١,٠٤٥,٢١٤
٧,٤٤٤	٧,١١٨	٩,٢٦١	١٠,٥١٦	١٧,٦٣٤
١٢٨,٥١٣	١٤٤,٩٥٨	٤٩٢,٢٤٢	٤٦٩,٥١١	٩٦١,٧٦٣
--	--	٧,٠٠٥,١٢٢	٥,٢٣٨,٩٦٧	١٢,٢٤٤,٠٨٩
٢١٧,٧٩٣	٢٢٥,٣٩٤	٨,١١١,٤٩٦	٦,١٥٩,٣٣٦	١٤,٣٨٤,٧٣٠

اقتراض من البنوك (١٨ - ١)
تأجير تمويلي (١٨ - ٢)
التزامات تأجير تشغيلي (١٨ - ٣)
قرض من شركات شقيقه (١٨ - ٤)

الإجمالي

١-١٨ إقتراض من البنوك

يتمثل المبلغ في أرصدة قروض حصلت عليها بعض الشركات التابعة لتمويل التكاليف الاستثمارية لمشروعاتها. حيث أبرمت شركة أوراسكوم بيراميدز للمشروعات الترفيهية اتفاقية قرض مع بنك الشركة المصرفية العربية الدولية للمساهمة في تمويل الجزء المتبقي من التكاليف الاستثمارية لمشروع تطوير وتقديم الخدمات بمنطقة الزيارة بهضبة أهرامات الجيزة والمناطق الملاصقة لها والمرتبطة به، وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣٧٤ مليون جنيه مصري. كما أبرمت شركة أوراسكوم للصوت والضوء اتفاقية قرض مع البنك التجاري الدولي للمساهمة في تمويل التكاليف الاستثمارية لمشروع الصوت والضوء بمنطقة الأهرامات، وبلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣١٢ مليون جنيه مصري.

٢-١٨ تأجير تمويلي

قامت الشركة بالدخول في معاملات تأجير تمويلي خلال عام ٢٠٢٢ وذلك لاستئجار عدد ٦ اتوبيسات كهربائية وعدد ٢ محطة شحن وتسدّد القيمة الاجارية علي أقساط ربع سنوية لمدة ٢٧ قسط مع إعطاء الشركة الحق في تملك هذه الاتوبيسات ومحطات الشحن في نهاية مدة العقد وينتهي سداد الأقساط في ٣٠/٧/٢٠٢٨، وذلك مقابل قيمه محددة.

٣-١٨ التزامات تأجير تشغيلي

يتمثل المبلغ في قيمة الالتزام الناتج عن حق استغلال الموقع الاثرى بمنطقة الاهرامات بالجيزه وذلك للشركائين التابعتين (شركة اوراسكوم بيراميدز للمشروعات الترفيهية وشركة أوراسكوم للصوت والضوء) وذلك لمدة خمسة عشر عاماً من تاريخ توقيع العقد

٤-١٨ قروض من شركات شقيقه

- خلال شهر اغسطس ٢٠٢٢، قررت شركة كوريولينك وذلك بناء على طلب مساهم في شركة كوريولينك، منح المساهمين دون تمييز قرض بدون فوائد وفقاً للقواعد والإجراءات الخاصة بالقانون المحلي، كل وفقاً لنسبة مساهمته في رأس مال شركة كوريولينك. هذا وقد تم تحويل القرض البالغ حوالي ٨١.٧ مليون يورو (معادل لمبلغ حوالي ٢.٧٨ مليار جنيه مصري) إلى حساب شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة بالجمهورية الكورية الديمقراطية الشعبية، مع العلم بأنه سوف يتم تطبيق جميع اللوائح والقوانين المحلية الخاصة بالتحويلات البنكية والعمليات على المبالغ المذكورة، وكذلك سوف تستمر شركة أوراسكوم للاستثمار في الالتزام بالقرارات الدولية الخاصة بالعقوبات الدولية في هذا الشأن.
- الجدير بالذكر أن القرض بدون فوائد ولمدة ٥ سنوات قابلة للزيادة بصورة تلقائية لمدة أو مدد أخرى كل منها ٣ سنوات، هذا وسوف يتم الاتفاق بين الشركة وشركة كوريولينك على طريقة السداد سواء نقدي أو عن طريق التسوية مع أرصدة أخرى بين الشركتين.
- خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٤، قررت شركة كوريولينك وذلك بناء على طلب مساهم في شركة كوريولينك، منح المساهمين قرض آخر وفقاً لنسبة مساهمته في رأس مال شركة كوريولينك. هذا وقد تم تحويل القرض البالغ حوالي ٣٠ مليون يورو (معادل لمبلغ حوالي ١,٥ مليار جنيه مصري) إلى حساب شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة بالجمهورية الكورية الديمقراطية الشعبية.
- الجدير بالذكر أن القرض بدون فوائد ولمدة ٥ سنوات قابلة للزيادة بصورة تلقائية لمدة أو مدد أخرى كل منها ٣ سنوات، هذا وسوف يتم الاتفاق بين الشركة وشركة كوريولينك على طريقة السداد سواء نقدي أو عن طريق التسوية مع أرصدة أخرى بين الشركتين.
- وقد تم إثبات قيمة القروض في القوائم المالية بالتكلفة المستهلكة وذلك بعد خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل يعكس القيمة العادلة للقرض في تاريخ الاعتراف الأولي.
- وفي يناير ٢٠٢٦، كررت كوريولينك نفس الإجراء، حيث منحت قروضاً إضافية للمساهمين بقيمة ٢٨ مليون يورو، تم تحويلها إلى حساب أوراسكوم للاستثمار القابضة، وتُعادل حوالي ١.٤ مليار جنيه مصري ٣١ مارس ٢٠٢٦.
- تجدر الإشارة إلى أن هذه المبالغ تخضع للقوانين المحلية المنظمة للتحويلات البنكية في كوريا الشمالية، كما تلتزم أوراسكوم بجميع العقوبات واللوائح الدولية ذات الصلة.

٥-١٨ قرض من الشركة الام

في الفترة للحقة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٦، وافق مجلس مديري شركة OTMTI "المساهم الرئيسي" على توفير قرض لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة بقيمة ١٠ مليون دولار أمريكي. ويهدف القرض إلى دعم احتياجات رأس المال العامل للشركة وشركاتها التابعة وتمويل خطط التوسع المستقبلية وقد تم استلام دفعة اولي من القرض بلغت ٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦. وفيما يلي بيان الحركة على أنشطة الاقتراض خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ مارس ٢٠٢٥:

بيان ٣١ مارس ٢٠٢٦	اقتراض من بنوك	تأجير تمويلي	التزامات تأجير تشغيلي	قرض من شركات شقيقه	إجمالي
الرصيد في أول الفترة	٥١٣,٦٦٠	١٧,٦٣٤	٦١٤,٤٦٩	٥,٢٣٨,٩٦٧	٦,٣٨٤,٧٣٠
اقتراض متداول	٧٣,٣١٨	٧,١١٨	١٤٤,٩٥٨	--	٢٢٥,٣٩٤
اقتراض غير متداول	٤٤٠,٣٤٢	١٠,٥١٦	٤٦٩,٥١١	٥,٢٣٨,٩٦٧	٦,١٥٩,٣٣٦
مدفوعات عن اقتراض	(١٥,٩٤٥)	(٩٢٩)	(٢٦,٦٦١)	--	(٤٣,٥٣٥)
مقبوضات من اقتراض	١٦٨,٨٤٢	--	--	١,٥٦٢,٤٠٨	١,٧٣١,٢٥٠
فوائد مدينة مرسلة على أصول ثابتة	٨,٠٨٧	-	--	--	٨,٠٨٧
فوائد مدينة محملة علي قائمة الدخل	٢٠,٤٣١	٩٧٦	٣٢,٩٤٦	١٣٣,٧٤٧	١٨٨,١٠٠
فوائد مسددة	(٢٠,٤٣١)	(٩٧٦)	--	--	(٢١,٤٠٧)
ناتج فروق الترجمة خلال الفترة	١٢,٠٦٤	--	--	٧٠,٠٠٠	٨٢,٠٦٤
الرصيد في آخر الفترة	٦٨٦,٧٠٨	١٦,٧٠٥	٦٢٠,٧٥٤	٧,٠٠٥,١٢٢	٨,٣٢٩,٢٨٩
اقتراض متداول	٨١,٨٣٦	٧,٤٤٤	١٢٨,٥١٣	--	٢١٧,٧٩٣
اقتراض غير متداول	٦٠٤,٨٧٢	٩,٢٦١	٤٩٢,٢٤٢	٧,٠٠٥,١٢٢	٨,١١١,٤٩٦

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بيان ٣١ مارس ٢٠٢٥	اقتراض من بنوك	تأجير تمويلي	التزامات تأجير تشغيلي	قرض من شركات شقيقه	إجمالي
الرصيد في أول الفترة	٤٣٦,٥١١	١٧,٤١٨	٤٣٠,٢٥٩	٤,٦٠١,٠٨٩	٥,٤٨٥,٢٧٧
اقتراض متداول	٥٧,٩٢٥	٢,٦٨٧	١٠٠,١٧٦	--	١٦٠,٧٨٨
اقتراض غير متداول	٣٧٨,٥٨٦	١٤,٧٣١	٣٣٠,٠٨٣	٤,٦٠١,٠٨٩	٥,٣٢٤,٤٨٩
مدفوعات عن اقتراض	(١١,١٢٧)	(٦٠٦)	--	--	(١١,٧٣٣)
مقبوضات من اقتراض	١٦٥	--	--	--	١٦٥
فوائد مدينة مرسلة على أصول ثابتة	١٢,١٧٣	--	--	--	١٢,١٧٣
فوائد مدينة محملة على قائمة الدخل	١٨,٩٢٨	١,٥٠٩	٩,٣٦٧	٩٠,٠٤٤	١١٩,٨٤٨
فوائد مسددة	(٣١,١٨٢)	(١,٥٠٩)	--	--	(٣٢,٦٩١)
ناتج فروق الترجمة خلال الفترة	--	--	--	١٤٠,٤١٧	١٤٠,٤١٧
الرصيد في آخر الفترة	٤٢٥,٤٦٨	١٦,٨١٢	٤٣٩,٦٢٦	٤,٨٣١,٥٥٠	٥,٧١٣,٤٥٦
اقتراض متداول	٦١,٤٢٨	٢,٠٨١	١٠١,٠٤٤	--	١٦٤,٥٥٣
اقتراض غير متداول	٣٦٤,٠٤٠	١٤,٧٣١	٣٣٨,٥٨٢	٤,٨٣١,٥٥٠	٥,٥٤٨,٩٠٣

١٩ - التزامات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	غير متداولة	متداولة	الاجمالي
--	--	--	--	--
٣٧٤,٢٨٩	٣٤٥,٧٦٠	--	٣٤٥,٧٦٠	٣٤٥,٧٦٠
٣٤,٦٧٥	٢٨,٣٨٩	--	٢٨,٣٨٩	٢٨,٣٨٩
٧,٦٨٧	٩,٥٩٢	--	٩,٥٩٢	٩,٥٩٢
٨٤,٠٦٦	٣٢,٨٧٠	--	٣٢,٨٧٠	٣٢,٨٧٠
٦٧,٨٦١	٥٩,١٢٦	--	٥٩,١٢٦	٥٩,١٢٦
٧١,٩٠٩	٧٩,٣١٢	--	٧٩,٣١٢	٧٩,٣١٢
٩٩,٠٤٩	٨٣,٠٨٤	--	٨٣,٠٨٤	٨٣,٠٨٤
٧٦,٦١٠	١٠٢,١٠٣	--	١٠٢,١٠٣	١٠٢,١٠٣
٨١٦,١٤٦	٧٤٠,٢٣٦	--	٧٤٠,٢٣٦	٧٤٠,٢٣٦

٢٠ - نصيب السهم في الخسائر :

يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي (الخسائر) المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط /المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

(بالألف جنيه مصري)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(٦٨٩,٥٥٢)	(٣٠٢,٧٨٦)
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١
(٠,١٣١)	(٠,٠٥٨)

صافي (خسائر) الفترة (بالألف جنيه مصري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالألف)

نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة (بالجنيه المصري)

٢١ - مخصصات

رصيد أول الفترة / العام	تدعيم	أرصده تم الاستحواذ عليها خلال العام	مخصصات أنتفي الغرض منها	فروق ترجمة	رصيد آخر الفترة / العام
٢٨٩,٥٦٣	--	٥,٤٦٢	(٢٣٥,١٣٤)	(٢,٤٦٧)	٥٧,٤٢٤
٢٨٩,٥٦٣	--	٥,٤٦٢	(٢٣٥,١٣٤)	(٢,٤٦٧)	٥٧,٤٢٤
٥٧,٤٢٤	٣٨١	--	--	٥,٩٢٠	٦٣,٧٢٥
٥٧,٤٢٤	٣٨١	--	--	٥,٩٢٠	٦٣,٧٢٥

مخصص مطالبات

إجمالي المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

مخصص مطالبات

إجمالي المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٢ - إرتباطات رأسمالية

الارتباطات الرأسمالية تتمثل فيما يلي:

(بالألف جنيه مصري)

ارتباطات تتعلق بأصول ثابتة

الإجمالي

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٧٤٦,٥٧٧	٧٤٦,٥٧٧
٧٤٦,٥٧٧	٧٤٦,٥٧٧

٢٣ - التزامات محتملة

تتمثل التزامات محتملة في الضمانات التي أصدرتها الشركة القابضة والخاصة بأنشطة شركاتها التابعة التالية:

شركة أو أس للمشاريع الترفيهية

يوجد غطاءات خطابات ضمان غير مغطاه بمبلغ حوالي ١٠٤ مليون جنيه مصري لصالح البنك التجارى الدولى .

شركة أوراسكوم بيراميدز للمشروعات الترفيهية

يوجد غطاءات خطابات ضمان غير مغطاه بمبلغ حوالي ٢٠ مليون جنيه مصري لصالح بنك الشركه المصرفيه العربيه الدوليه .

٢٤ - الأطراف ذوى العلاقة

توضح الجداول التالية إجمالي أهم المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة القائمة عن الفترات المالية ذات الصلة بالقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة:

(بالألف جنيه مصري)

الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٦			الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٥		
شراء خدمات وسلع	بيع خدمات وسلع	مصرفات استثمارية	شراء خدمات وسلع	بيع خدمات وسلع	مصرفات استثمارية
١,٩٤٠	--	--	٤,٩٦٣	--	--

شركات شقيقة

شيو تكنولوجى جوينت فينتشر

(بالألف جنيه مصري)

٣١ مارس ٢٠٢٦		٣١ مارس ٢٠٢٥	
أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة
٣١١,٣٧١	--	٢٩٦,٤٠٣	--
١٠,٢٥٠	--	--	--

شيو تكنولوجى جوينت فينتشر

(كوربولينك)*

شركة جيمناى للاستثمار

* لدى المجموعة أرصدة مستحقة من شركة شيو تكنولوجى جوينت فينتشر "كوربولينك" - شركة شقيقة- بمبلغ ٣١١,٣٧١ ألف جنيه مصري في ٣١ مارس (مبلغ ٢٩٦,٤٠٣ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) والتي تم تكوين خسائر اضمحلال لها بالكامل، هذا ولم تقم المجموعة بعمل مقاصة بين الأرصدة المدينة مقابل الأرصدة الدائنة المتعلقة بشركة كوربولينك نظرا لأن المجموعة ليس لديها حق قانوني للمقاصة، كما أنها لا تنوي تسوية المبالغ المعترف بها على أساس الصافي أو تحقيق الأصل وتسوية الالتزام الوقت ذاته.