

نائب رئیس مجلس
ایستاد عالی
مجلس

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية" عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها، اخذاً في الاعتبار أن القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ قد تم مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي اصدر تقريراً غير متحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٦.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. 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 نبيد رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية وقد تم مراجعة القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والتي تمثل ارصدة افتتاحية للفترة المالية الحالية بمعرفة مراقب حسابات آخر.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية" عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتعديلاتها.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم التحفظ على استنتاجاتنا، فقد قرر مجلس الإدارة الصادر يوم الثلاثاء الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢٦ بالموافقة بالاجماع على تقديم قرار التوقف الجزئي لمأمورية الضرائب المختصة لحين استكمال باقى إجراءات البناء والتشييد والتجديد الشامل لفندق الميريديان بيراميدز حتى يصبح الفندق جاهز لاستقبال النزلاء، وعليه تم تعديل السياسات المحاسبية للأصول الثابتة باستبعاد اهلاك المباني والاصول الاخرى اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٥.

القاهرة في: ١٣ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة الشمس براميدز للفتاقد، والمنشآت السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المعدلة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم
٢٤ ٥٧٨ ٨٥٠	٢٤ ٥٧٨ ٨٥٠	٢٤ ٥٧٩ ٦٦٩	(١١)
٨ ٢٨١ ٩٤٠	٨ ٢٨١ ٩٤٠	١٠ ٨٤٣ ٩١٤	(١٢)
--	٣٦٣ ٨١١	--	
٣٦٣ ٨١١	--	١ ٦٤٧ ٥٤٨	(١٣)
٣٣ ٢٢٤ ٦٠١	٣٣ ٢٢٤ ٦٠١	٣٧ ٠٧١ ١٣١	
٧ ١٣٩	٧ ١٣٩	٦٢ ٠٢٢	(١٤)
١ ٨٧٨ ٠٠٣	١ ٨٧٨ ٠٠٣	١ ٥٤٥ ٩٠٣	(١٥)
٧ ٠١٤	٧ ٠١٤	٦ ٨١٧	(١٦)
١٩ ٠١٣ ٧١٩	١٩ ٠١٣ ٧١٩	١٦ ٩٨١ ٥٥٩	(١٧)
٢٠ ٩٠٥ ٨٧٥	٢٠ ٩٠٥ ٨٧٥	١٨ ٥٩٦ ٣٠١	
٥٤ ١٣٠ ٤٧٦	٥٤ ١٣٠ ٤٧٦	٥٥ ٦٦٧ ٤٣٢	
٨٤ ١٣٨ ٠١٥	٨٤ ١٣٨ ٠١٥	٨٤ ١٣٨ ٠١٥	(١٨)
١ ٠٥٦ ٥٧٦	١ ٠٥٦ ٥٧٦	١ ٠٥٦ ٥٧٦	
٢٣٢ ١١٠	--	٢٣٣ ٦٠٤	
(٢٨ ٣٩١ ١٢٦)	(٢٨ ٣٩١ ١٢٦)	(٣٧ ٥٧٦ ٩٦١)	
(٩ ١٨٥ ٨٣٥)	(٨ ٩٥٣ ٧٢٥)	٢٢٨ ٨٥٧	
٤٧ ٨٤٩ ٧٤٠	٤٧ ٨٤٩ ٧٤٠	٤٨ ٠٨٠ ٠٩١	
٤ ٤٤٩ ٤٧٥	٤ ٤٤٩ ٤٧٥	٥ ٧٣١ ٧١٨	
٥٢ ٢٩٩ ٢١٥	٥٢ ٢٩٩ ٢١٥	٥٣ ٨١١ ٨٠٩	
١ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٩)
١ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٠٠ ٠٠٠	
٤٧ ٠٥٩	٤٧ ٠٥٩	٤٤ ٣٧٢	(٢٠)
٢٠٤ ٣٨١	٢٠٤ ٣٨١	١٨٢ ٢١٧	(٢١)
٣٧٩ ٨٢١	٣٧٩ ٨٢١	٤٢٩ ٠٣٤	(٢٢)
٦٣١ ٢٦١	٦٣١ ٢٦١	٦٥٥ ٦٢٣	
١ ٨٣١ ٢٦١	١ ٨٣١ ٢٦١	١ ٨٥٥ ٦٢٣	
٥٤ ١٣٠ ٤٧٦	٥٤ ١٣٠ ٤٧٦	٥٥ ٦٦٧ ٤٣٢	

الأصول

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

إجمالي الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

دفعات مقدمة موردين

جاري فندق مريديان - احتياطي أحلال وتجديد

نقدية بالصندوق والبنوك

إجمالي الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

احتياطي قانوني

الدخل الشامل الآخر

(الخسائر) المرحلة

(خسائر) العام / الفترة

مجموع حقوق الملكية

أرصدة دائنة مساهمين

إجمالي حقوق الملكية

الالتزامات

الالتزامات غير المتداولة

قروض طويلة الأجل - شركة الإدارة

إجمالي الالتزامات غير المتداولة

الالتزامات المتداولة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

جاري فندق مريديان

مقاولون وموردون

إجمالي الالتزامات المتداولة

إجمالي الالتزامات

إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي



شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المعدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم
(٧٣ ٢٦١)	(٧٣ ٢٤٠)	(٣ ٦٣٦)	(٢٣)
٢١	--	٢٢	حصة الشركة في (خسائر) الفندق
(٧٣ ٢٤٠)	(٧٣ ٢٤٠)	(٣ ٦١٤)	(٢٣)
(٧١١ ٤٧٦)	(٧١١ ٤٧٦)	--	يخصم تكلفة الحصول على الإيراد
(٩ ٦٦٧ ٧٤٨)	(٩ ٦٦٧ ٧٤٨)	--	إهلاك مباني وأصول
(١٠ ٣٧٩ ٢٢٤)	(١٠ ٣٧٩ ٢٢٤)	--	إضمحلال مباني فندق ميريديان بيراميدز
(١٠ ٤٥٢ ٤٦٤)	(١٠ ٤٥٢ ٤٦٤)	(٣ ٦١٤)	اجمالي تكلفة الحصول على الايراد
			مجمل (خسائر) النشاط
			يخصم :
(١٣٤ ٦٦٥)	(١٣٤ ٦٦٥)	(١٦٠ ٨١٧)	(٢٤)
(٤ ٤٧١)	(٤ ٤٧١)	--	(١١)
(١٣٩ ١٣٦)	(١٣٩ ١٣٦)	(١٦٠ ٨١٧)	
			مصرفات إدارية وعمومية
			إهلاكات أصول الشركة
			إجمالي المصروفات
			بضائف / (يخصم):
٥ ٦٧٢	٥ ٦٧٢	٩٢٧ ٤١٠	فوائد دائنة بنكية
٧ ٨٩٧	٧ ٨٩٧	--	إيرادات أخرى
٦٥٢ ٨٨٧	٦٥٢ ٨٨٧	--	أرباح رأسمالية
--	--	(٩٤)	خسائر رأسمالية
--	١٢٢ ٧٧٨	--	فروق إعادة تقييم استثمارات أسهم
٨٥ ٨٥١	٨٩ ٩٦٦	(٥٣٣ ٢١٦)	فروق إعادة ترجمة عملات أجنبية
--	--	(٨١٢)	ديون معدومة
٧٥٢ ٣٠٧	٨٧٩ ٢٠٠	٣٩٣ ٢٨٨	إجمالي
(٩ ٨٣٩ ٢٩٣)	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	٢٢٨ ٨٥٧	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٠,٢٠٠٢)	(٠,١٩٨)	٠,٠٠٢٧	(٢٥)
			نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



المدير المالي

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

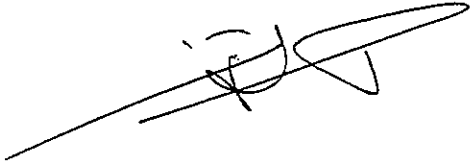
قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

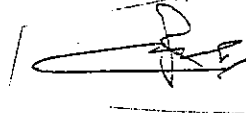
<u>المعدلة</u>			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٩ ٨٣٩ ٢٩٣)	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	٢٢٨ ٨٥٧	أرباح (خسائر) الفترة
			<u>بنود الدخل الشامل الاخر</u>
١٢٦ ٨٩٣	--	١ ٤٩٤	فروق اعادة تقييم استثمارات مالية
١٢٦ ٨٩٣	--	١ ٤٩٤	إجمالي بنود الدخل الشامل الاخر
(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	٢٣٠ ٣٥١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



المدير المالي



قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٦

إجمالي حقوق الملكية	أرصدة مساهمين دائنة مساهمين	مجموع حقوق الملكية	الدخل الشامل الآخر	(إجمالي) العام / الفترة	احتياطي قانوني (إجمالي)	رأس المال	البيان
٢١ ٨٠٣ ٤٦٥	--	٢١ ٨٠٣ ٤٦٥	--	(٨٩٩ ٧٧٠)	١ ٠٥٦ ٥٧٦	٤٩ ١٣٨ ٠١٥	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٥
--	--	--	--	٨٩٩ ٧٧٠	--	--	المحول (إجمالي) المرحلة
(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	--	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	--	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	--	--	(إجمالي) الفترة
١٢ ٠٩١ ٠٦٥	--	١٢ ٠٩١ ٠٦٥	--	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	١ ٠٥٦ ٥٧٦	٤٩ ١٣٨ ٠١٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٥٧٦ ٥٦٥	--	٥٧٦ ٥٦٥	--	٥٧٦ ٥٦٥	--	--	أرباح الفترة من أول يولييه حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ المعدل *
٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
٢٣٢ ١١٠	--	٢٣٢ ١١٠	٢٣٢ ١١٠	--	--	--	فائض إعادة تقييم استثمارات مالية
٤ ٤٤٩ ٤٧٥	٤ ٤٤٩ ٤٧٥	--	--	--	--	--	أرصدة دائنة مساهمين
٥٢ ٢٩٩ ٢١٥	٤ ٤٤٩ ٤٧٥	٤٧ ٨٤٩ ٧٤٠	٢٣٢ ١١٠	(٩ ١٨٥ ٨٣٥)	١ ٠٥٦ ٥٧٦	٨٤ ١٣٨ ٠١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (المعدل)
--	--	--	--	٩ ١٨٥ ٨٣٥	--	--	المحول (إجمالي) المرحلة
٢٢٨ ٨٥٧	--	٢٢٨ ٨٥٧	--	٢٢٨ ٨٥٧	--	--	أرباح الفترة
١ ٤٩٤	--	١ ٤٩٤	١ ٤٩٤	--	--	--	فائض إعادة تقييم استثمارات مالية
١ ٢٨٢ ٢٤٣	١ ٢٨٢ ٢٤٣	--	--	--	--	--	أرصدة دائنة مساهمين
٥٣ ٨١١ ٨٠٩	٥ ٧٣١ ٧١٨	٤٨ ٠٨٠ ٠٩١	٢٣٢ ٦٠٤	٢٢٨ ٨٥٧	١ ٠٥٦ ٥٧٦	٨٤ ١٣٨ ٠١٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

المدير المالي



نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المعدلة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	رقم
(٩ ٨٣٩ ٢٩٣)	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	٢٢٨ ٨٥٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧١١ ٤٧٦	٧١١ ٤٧٦	--	صافي أرباح / خسائر الفترة قبل الضرائب
٤ ٤٧١	٤ ٤٧١	--	يتم تسويتها لمطابقة صافي الربح من التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩ ٦٦٧ ٧٤٨	٩ ٦٦٧ ٧٤٨	--	إهلاكات أصول الفندق
(٦٥٢ ٨٨٧)	(٦٥٢ ٨٨٧)	--	أهلاك أصول الشركة
(٥ ٦٧٢)	--	(٩٢٧ ٤١٠)	اضمحلال مباني فندق ميريديان بيراميدز
--	--	٨١٢	أرباح رأسمالية
(٨٥ ٨٥١)	--	٥٣٣ ٢١٦	القوائد الدائنة
--	--	٩٤	ديون معدومة
(٢٠٠ ٠٠٨)	١٨ ٤٠٨	(١٦٤ ٤٣١)	فروق إعادة ترجمة عملات أجنبية
			خسائر رأسمالية
			قبل التغير في رأس المال العامل (خسائر) الفترة
(١ ٣٤٣)	(١ ٣٤٣)	١ ١٠٣ (١٤)	التغير في رأس المال العامل:
١١٤ ١٢٦	١١٤ ١٢٦	٣٣٢ ١٠٠ (١٥)	التغير في المدينين وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٤)	(١٨٤)	١٩٧ (١٦)	دفعات مقدمة موردين
(١ ٠٣١ ١٩٩)	(١ ٠٣١ ١٩٩)	(٢ ٦٨٧) (٢٠)	جاري الفندق - احتياطي إحلال وتجديد
١ ٨٥١	١ ٨٥١	(٢٢ ١٦٤) (٢١)	التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٩٨ ٩٥٢	٩٨ ٩٥٢	٤٩ ٢١٣ (٢٢)	جاري الفندق - ميريديان
(١ ٠١٧ ٨٠٥)	(٧٩٩ ٣٨٩)	١٩٣ ٣٣١	مقاولون مشروعات تحت التنفيذ
			التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٤ ٢٠٦)	(٤٤ ٢٠٦)	(٩١٣) (١١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٦٨٣ ٢٩٦)	(١ ٦٨٣ ٢٩٦)	(٢ ٥٦١ ٩٧٤) (١٢)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١ ٧٤٥ ٠٦٨	١ ٧٤٥ ٠٦٨	(٥٦ ٧٩٨) (١٤)	(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
--	(١٢٦ ٨٩٤)	--	مسدد تحت حساب شراء أصول ثابتة - سيارة
٥ ٦٧٢	--	٩٢٧ ٤١٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	--	(١ ٢٨٢ ٢٤٣) (١٣)	التغير في استثمارات أوراق مالية
٢٣ ٢٣٨	(١٠٩ ٣٢٨)	(٢ ٩٧٤ ٥١٨)	المحصل من الفوائد الدائنة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية - أسهم
٦٠٩ ١٠٩	٦٠٩ ١٠٩	١ ٢٨٢ ٢٤٣	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٦٠٩ ١٠٩	٦٠٩ ١٠٩	١ ٢٨٢ ٢٤٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٨٥ ٤٥٨)	(٢٩٩ ٦٠٨)	(١ ٤٩٨ ٩٤٤)	المحصل من أرصدة المساهمين
٨٥ ٨٥١	--	(٥٣٣ ٢١٦)	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١ ٧٦٩ ٨٨٢	١ ٧٦٩ ٨٨٢	١٩ ٠١٣ ٧١٩ (١٧)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٤٧٠ ٢٧٤	١ ٤٧٠ ٢٧٤	١٦ ٩٨١ ٥٥٩ (١٧)	فروق إعادة ترجمة عملات أجنبية
			النقدية وما في حكمها في أول العام
			النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي



شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١- نشاط الشركة

- تأسست شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية" بموجب قرار وزير الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادي رقم ١٦٧ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمعدل بقانون الاستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية ومدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠١/٧/٦ حتى ٢٠٢٦/٧/٥ وقد تم تجديد مدة الشركة لمدة ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ٢٠٢٦/٧/٦ حتى ٢٠٥١/٧/٥.

لممارسة نشاط انشاء الفنادق والموتيلات والمنشآت السياحية في الحدود التي توافق عليها الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ويتركز نشاط الشركة الحالي في تملك فندق ميريديان بيراميدز بمنطقة الهرم بالجيزة.

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢٦.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١/٢- أسس إعداد القوائم المالية:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة:

يتم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢/٢- التغيرات في السياسات المحاسبية:

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام الماضي.

٣/٢- ترجمة القوائم المالية:

- يتم عرض القوائم المالية للشركة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة القياس للشركة.
- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الاخرى الى عملة القياس باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات وتدرج فروق العملة الناتجة من تسوية هذه المعاملات بقائمة الدخل طبقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية.
- يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام اسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الاولي.

يتم ترجمة الاصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

- بلغ متوسط سعر صرف الدولار الأمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ - ٤٩,٢٩٧٥ - جم لكل دولار أمريكي.

٤/٢- الأصول الثابتة:

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك وخسائر الاضمحلال المتراكمة ، وتتضمن هذه التكلفة إحلال جزء من الاصول الثابتة عن انفاقها إذا تحققت شروط الاعتراف بها، وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الاعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للاصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الاعتراف بها، ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند إنفاقها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل في الغرض الذي حددته الإدارة، ويتم حساب الاهلاك طبقاً لنسب الاهلاك الواردة بقانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وذلك وفقاً للنسب الآتية:

أراضي	--
مباني	٥%
أثاث ومفروشات	٢٥%
أجهزة كهربائية ومعدات	٢٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٥%
أجهزة نظام حريق وإرسال وإستقبال	٢٥%

أما بخصوص الاصول الثابتة الخاصة بالملحق الجديد للفندق الذي تم اضافته في عام ٢٠١٠ وعام ٢٠١٨ فإن الشركة استخدمت نسب اهلاك جديدة وهي كالآتي:

مباني	٢%
أثاث معدات واصول أخرى	١٠%

يتم استبعاد الاصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الارباح او الخسائر.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للاصول، الاعمار الانتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل، وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل ويتم تخفيضه في القيمة الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

- ويتم رد خسارة الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ إثبات اخر خسارة اضمحلال، يكون الرد محدوداً بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل قيمته الاستردادية، أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها بالصافي بعد الاهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسارة إضمحلال للاصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات ذلك الرد في قائمة الدخل.

في إطار مشروع التجديد الشامل لفندق ميريديان بيراميدز :

أ - تم استبعاد بالهدم قيمة ٧١٢ ٠٤٥ ١٢ دولار من تكلفة مباني فندق ميريديان بيراميدز والتي تمثل نسبة ٢٩,٧٤٪ من إجمالي المسطحات المهذومة طبقاً لشهادة الاستشاري القائم على تنفيذ مشروع التجديد وترخيص الهدم الصادرة من الادارة الهندسية لمحافظة الجيزة مما أسفر عن إضمحلال في قيمة مباني فندق ميريديان بيراميدز بقيمة ٧٤٨ ٦٦٧ ٩ دولار والواردة بقائمة الدخل (الارباح او الخسائر).

ب - بناءً على قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٦/١١/٢٠٢٤ وبعد تقديم قيمة الاصول المختلفة من مكاتب معتمدة للتقييم تم استبعاد بالبيع لمحتويات فندق ميريديان بيراميدز المتمثلة في (الاثاث والمفروشات والتكيفيات المركزية والمصاعد والالات والمعدات) وذلك في إطار الاحلال والتجديد الشامل للفندق مما يترتب عليه استبعاد بقيمة ٢٥٧ ٩٧٣ ١٩ دولار من تكلفة الاصول الاخرى للفندق ونتج عن عملية الاستبعاد بالبيع أرباح رأسمالية بقيمة ٧٠٨ ٦٥٠ دولار الواردة بقائمة الدخل (الارباح او الخسائر).

ج - تم الاستبعاد بالبيع سيارة نصف نقل ماركة شيفروليه مما يترتب عليه استبعاد بقيمة ٤٢٤ ١٢ دولار من تكلفة الاصول الاخرى لفندق الميريديان بيراميدز ونتج عن عملية البيع أرباح رأسمالية بقيمة ١٧٩ ٢ دولار الواردة بقائمة الدخل (ارباح او الخسائر).

د - نظراً لما مرت به الشركة منذ عام ٢٠٢١ نتيجة انشاء المشروع القومي لمetro الانفاق وبناءاً على قرار اللجنة المشكلة من قبل وزارة السياحة والاثار الصادر خلال شهر يناير ٢٠٢٢ بعد معاينة فندق الميريديان بيراميدز والتي أقرت بأن الوضع الراهن للفندق غير جاهز لاستقبال النزلاء وأيضاً عملية التجديد الشامل لفندق ميريديان بيراميدز والتي بدأت منذ عام ٢٠٢٤ بحصول الشركة على تراخيص الهدم رقم ٣٤٦ م بتاريخ ٢٢/٥/٢٠٢٤ والصادرة من الهيئة الهندسية للقوات المسلحة.

- وعليه: ونظراً لعدم قدرة الفندق على تحقيق إيرادات من النشاط السياحي قرر مجلس الادارة في يوم الثلاثاء الموافق ١٧/٢/٢٠٢٦ والصادر بالموافقة بالاجماع على تقديم التوقف الجزئي لمأمورية الضرائب المختصة لحين استكمال باقى مراحل التجديد الشامل لفندق الميريديان بيراميدز على أن يتم ابلاغ الجهات والمأموريات المختصة عند إعادة تشغيل وممارسة النشاط.

- تم تقديم التوقف الجزئي لمصلحة الضرائب المصرية مما يترتب عليه إستبعاد إهلاكات الاصول الثابتة عن العام المالي ٢٠٢٥.

٥/٢-المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث ماضي، يكون من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديثها لظهور أفضل تقدير حالي، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للالتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام معدل الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٦/٢-ضرائب الدخل:

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية:

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداذه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة:

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة فيما عدا الضريبة التي تنتج عن معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

الموقف الضريبي للشركة:١- ضريبة الدخل:

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٩ ولا يوجد أى التزام ضريبي على الشركة حتى هذا التاريخ.
- السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠٢١ تم الانتهاء من الفحص وفي انتظار التسوية النهائية.
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية طبقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد المحددة قانوناً.

الموقف الضريبي للشركة:١- ضريبة الدخل:

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٩ ولا يوجد أى التزام ضريبي على الشركة حتى هذا التاريخ.
- السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠٢١ تم الانتهاء من الفحص وفى انتظار التسوية النهائية.
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية طبقاً لاحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ فى المواعيد المحددة قانوناً.

٢- ضرائب كسب العمل:

- والربط والتسوية النهائية عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى ٢٠١٧ ولا يوجد اي مستحقات ضريبية علي الشركة عن تلك الفترة.
- تم الفحص والربط والتسوية النهائية عن السنوات من ٢٠١٨ حتي ٢٠٢١ ولا يوجد اي مستحقات ضريبية علي الشركة عن تلك الفترة بخلاف قيمة التأخير بقيمة ٢٥٧ ٧٤٤ جنيه مصري حتي فبراير ٢٠٢٤.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

٣- ضريبة القيمة المضافة:

- تخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة والشركة منتظمة فى تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

٤- ضريبة الدمغة:

- تم الفحص والربط والتسوية النهائية عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢١ ولا يوجد اي مستحقات ضريبية علي الشركة عن تلك الفترة بخلاف مقابل التأخير بقيمة ١٤ ٤٥٤ جنيه مصري حتي يونيو ٢٠٢٤.

٥- التأمينات الاجتماعية

- تقوم الشركة بسداد ما يتم استقطاعه من العاملين وايضاً حصة العمل من اشتراكات التأمينات الاجتماعية وتوريدها الي هيئة التأمينات الاجتماعية في مواعيدها القانونية.

٧/٢- مشروعات تحت التنفيذ:

- تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الاصول الثابتة، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاضمحلال وبلغت قيمتها فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٠ ٨٤٣ ٩١٤ دولار.

حصة الشركة فى خسائر الفندق:

- وحيث أن فندق الميريديان بيراميدز الذى تملكه الشركة يعتبر المصدر الرئيسي للايراد بالنسبة للشركة فإن الشركة تقوم بالاعتراف وقياس الايراد طبقاً للقيمة العادلة للمقابل المستحق للشركة، وطبقاً للعقد الموقع بين الشركة وشركة الادارة الميريديان فى ٢٩ أكتوبر ٢٠١٣ ويتم اثبات الايراد بقائمة الدخل عند استلام القوائم المالية للفندق شهرياً وقد حقق الفندق (خسائر) فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغ نصيب الشركة المالكة فيها مبلغ (٨١٦ ٤٦ دولار أمريكي).

إيراد الفوائد:

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عن استحقاق الفائدة باستخدام طريقة العائد الفعلي المستحق.
وقد بلغ رصيد الفوائد المستحقة والمحصلة خلال الفترة مبلغ ٤١٠ : ٩٢٧ دولار.

٨/٢- الإيرادات:

تتمثل الإيرادات - عند تحققها في قيمة نصيب الشركة المالكة من أرباح تشغيل الفندق ويتم إثبات الإيرادات.

٩/٢- المصروفات:

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٠/٢- التقديرات المحاسبية:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١١/٢- إضمحلل قيمة الأصول:إضمحلل قيمة الأصول الثابتة:

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، إذا فقط هناك دليل ومؤشر موضوعي على إضمحلل القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل، وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

إضمحلل قيمة الأصول غير المالية:

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل، وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو حدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك إضمحلل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه في قيمته الاستردادية، وتثبت خسائر الإضمحلل بقائمة الدخل.

يتم رد الخسائر الناجمة عن إضمحلل القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن إضمحلل القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية الأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلل القيمة) القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة ويتم إثبات الرد في أي خسارة ناجمة عن إضمحلل قيمة الأصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

١٢/٢- بيان الاستثمارات في الأسهم:

يتم اثبات الاستثمارات طبقاً لمعيار ٤٧ ويوجد تحليل مرفق بالاستثمارات.

١٣/٢- الاستثمار في الأدوات المالية:

التنويه:

عند الاثبات الاولى تقاس الاصول المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة.
- يتم قياس الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.
- يتم الاحتفاظ بالاصل ضمن نموذج الاعمال الذي يهدف الى الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- تنشأ الشروط التعاقدية للاصول المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لاصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.
- الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم قياس الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.
- يتم الاحتفاظ بالاصول ضمن نموذج الاعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع أصول مالية.
- تنشأ فتراتھا التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.
- عند الإثبات الاولى للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة تعادلة ضمن الدخل الشامل الآخر ويتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.
- الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.
- أن جميع الاصول المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١٤/٢ - تقييم نموذج الاعمال:

تجرى الشركة تقييماً للهدف من نموذج الاعمال الذى من خلاله يتم الاحتفاظ بالاصول على مستوى الاستثمارات لان ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الاعمال والمعلومات المقدمة للإدارة، تشمل المعلومات التى يتم أخذها فى الاعتبار على:

- السياسات والاهداف المحددة للاستثمارات وتشغيل هذه السياسات علمياً.
- تقييم كيفية إداء الاستثمارات ورفع تقرير بذلك للجنة المراجعة.
- المخاطر التى تؤثر على إداء نموذج الاعمال (والاصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الاعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
- معدل تكرار وحجم وتوقيت المبيعات فى الفترات السابقة، والاسباب لتلك المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية.

وبالرغم من ذلك، فإن المعلومات بشأن نشاط المبيعات لا يمكن أخذها فى الحسبان بمفردها، لكنها كجزء من التقييم الكلي لكيفية قيام الشركة بتحقيق الاهداف المحددة لإدارة الاصول المالية وكيفية تحقق التدفقات النقدية.

يستند تقييم نموذج الاعمال الى مدى معقولية التصورات دون الاخذ بالاعتبار تصورات "أسوأ حالة" أو "حالة الضغط"، إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الاثبات الاولي بطريقة تختلف عن التوقعات الاصلية للشركة، لا تقوم الشركة بتغيير تصنيف الاصول المالية المتبقية المحتفظ بها فى نموذج الاعمال ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً أو التى تم شراؤها حديثاً.

أن الاصول الاستثمارية التى يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة والتى يتم تقييم آدائها على اساس القيمة العادلة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر لأنها لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولبيع أصول مالية.

١٥/٢ - الاصول والالتزامات المالية:

تصنيف الاصول المالية:

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة لغرض هذا التقييم، يعرف "المبلغ الاصيلي" على أنه القيمة العادلة للاصول المالية عند الاثبات الاولى، تعرف الفائدة أو "العمولة" على أنها مبلغ مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الاصيلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الاقراض الاساسية الاخرى والتكاليف (مثل : مخاطر السيولة والتكاليف الادارية) بالاضافة الى هامش الربح.

عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الاصيلي والعمولة، تأخذ الشركة بالاعتبار ما يلي:

- الاحداث المحتملة التي قد تؤدي الى تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية.
- خصائص الرافعة المالية.
- شروط الدفع المسبق والتמיד.
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من أصول محددة (على سبيل المثال: ترتيبات الاصول دون حق الرجوع).
- الخصائص التي تعدل اعتبارات القيمة الزمنية للنقود على سبيل المثال: اعادة الضبط الدوري لاسعار الفائدة/العملة).

أ - إعادة التصنيف:

لا يتم اعادة تصنيف الاصول المالية بعد إثباتها الاولي، إلا في الفترة التي تقوم فيها الشركة بتغيير نموذج أعمالها لادارة الاصول المالية.

ب- تصنيف الالتزامات المالية

تقوم الشركة بتصنيف التزاماتها المالية بالتكلفة المستهلكة ما لم تصنف على انها التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.

ج- الاثبات والقياس الأولى

يتم الاثبات الأولى للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للأداة. يتم اثبات الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى في التاريخ الذي نشأت فيه. يتم القياس الأولى للأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة الى اقتناؤه أو إصداره، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

د- القياس اللاحق

بعد الاعتراف الأولى وعند إعداد القوائم المالية يتم قياس الأصل المالي أما بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة وفقاً للقياس الأولى ويتم إثبات فروق التقييم ضمن قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)، أما الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيتم إثبات فروق التقييم ضمن حقوق الملكية وضمن أيضاً الدخل الشامل الآخر الذي يخص الفترة المالية الخاصة بالتقييم.

١٦/٢- اضمحلال قيم الأصول (Impairment)

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المثبتة بالتكلفة أو التكلفة المستهلكة عند إعداد القوائم المالية الدورية لتحديد مدى وجود مؤشرات على اضمحلال قيم تلك الأصول، وفي حالة وجود دليل على مثل هذا الاضمحلال فيتم إثبات الخسارة فوراً وتحملها على قائمة الدخل ويتم تحديد مقدار تلك الخسارة بالفرق بين التكلفة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة على أساس سعر الفائدة الفعلي.
- إذا ما ثبت خلال الفترات المالية التالية أن خسائر الاضمحلال المتعلقة بالأصول المالية والتي تم الاعتراف بها قد انخفضت وأنه يمكن ربط هذا الانخفاض بموضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال فإنه يتم رد خسائر الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها أو جزء منها بقائمة الدخل.

١٧/٢- الاستبعاد من الدفاتر

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية التي يحق بموجبها الحصول على التدفقات النقدية من الأصول المالية، ويتم استخدام طريقة متوسط التكلفة لتحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول المالية.
- يتم استبعاد الالتزامات المالية عند سداد أو انتهاء أو الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد المنشئ له.

١٨/٢- الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها الشركة مع الغير.

٣- المدينون والأرصدة المدينة:

يوجد تحليل كامل بالأرصدة المدينة (مرفق).

٤- النقدية وما في حكمها:

يتضمن بند النقدية على رصيد النقدية وما في حكمها من أرصدة الحسابات الجارية والودائع لدى البنوك كما هو مرفق في الايضاح رقم (١١).

٥- الدائنون والأرصدة الدائنة:

يوجد تحليل كامل بالأرصدة الدائنة (مرفق).

٦- دائنون متنوعون:

يوجد تحليل كامل بالدائنون المتنوعون (مرفق).

٧- مخصص قضايا الشركة:

الاصول المحتملة

بالنسبة لموقف قضايا الشركة توجد دعوى تعويض عن خطأ تقصيري وذلك عن الاضرار التي اصابته الفندق المملوك للشركة جراء إقامة محطة مترو انفاق الرماية في محكمة شمال القاهرة الدائرة (١٣) تعويضات الدعوى رقم ١٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ تعويضات شمال والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠٢٦/٥/١٧ لورود التقرير.

٨- السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الاحتياطات:

تم حساب الاحتياطي القانوني (مرفق).

٩- الادوات المالية:

أنشطة الشركة تتعرض للعديد من المخاطر المالية، ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية، خطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركيز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الاداء المالي للشركة.

إدارة المخاطر المالية

تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي في أصول مالية مثل النقدية والمدينون، وتتعامل أيضاً في التزامات مالية مثل مستحقات الدائنين وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية:

خطر أسعار العملات

خطر أسعار العملات يتمثل في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد التزاماتهم في تاريخ الإستحقاق وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدى المدينون بانتظام.

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على تسييل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية، وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

الإيضاحات من ٦ حتى ١٨:

يوجد تحليل كامل بهذه الإيضاحات (مرفق) من صفحة رقم (١٣) حتي صفحة رقم (١٨).

١٠- (تنويه) الأحداث الجارية:

ونظراً لقيام هيئة مترو الانفاق بالبدء في أعمال أنشاء خط مترو الهرم والذي يقع أمام واجهة الفندق والشركة مباشرة، قد تم اغلاق مداخل ومخارج الفندق منذ شهر ديسمبر ٢٠٢٠ مما يعوق معه إمكانية تشغيل الفندق في الوقت الراهن وحتى الانتهاء من تلك الاعمال والتي لم تحدد فترة محددة لانتهاء منها، مما له تأثيراً جوهرياً على عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات الحالية والقادمة، وقدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية خلال المدى القصير والمتوسط، وتحاول الشركة جاهدة لأيجاد بدائل لتشغيل الفندق.

قرر مجلس إدارة شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية بالإجماع تقديم قرار التوقف الجزئي لمصلحة الضرائب المصرية لحين إستكمال إجراءات التجديد الشامل لفندق الميريديان بيراميدز على أن يتم إبلاغ الجهات المختصة عند البدء في ممارسة النشاط وإعادة التشغيل مرة أخرى.

١١- الأصول الثابتة (بالصافي)

بلغ رصيد صافي تكلفة الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٦٦٩ ٥٧٩ ٢٤ دولار أمريكي وبنائها كمايلي:

	إصول فنق الميريديان ببراميدز	إثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وانتقال الشركة	الإجمالي دولار أمريكي
التكلفة في أول يناير ٢٠٢٥	٦١ ٨٢٢ ٧٦٩	٨٧ ٦٤٥	٢٧٣ ٣٣٤	٦٢ ١٨٣ ٧٤٨
أضافات خلال الفترة	٣٠ ٠٩٢ ٣٧٦	٩١٣	٤٤ ٢٠٦	٤٤ ٢٠٦
استبعادات خلال الفترة	١ ٣٩٠	--	--	--
إضافات	٣٠ ٠٩٢ ٧٦٦	٨٧ ٦٤٥	٣١٧ ٥٤٠	٣٠ ٤٩١ ٥٦١
إستبعادات	--	--	٥٣ ٨٢٤	٥٣ ٨٢٤
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٩١ ٩١٤ ٥٣٥	٩١٣	٣٧١ ٣٦٤	٣٠ ٥٥١ ٧٧٥
أضافات خلال الفترة	٣٠ ٠٩٢ ٧٦٦	٩١٣	--	٩١٣
إستبعادات	--	(٧٠٢)	--	(٧٠٢)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٢٢ ٠٠٧ ٣٠١	٨٧ ٨٥٦	٣٧١ ٣٦٤	٣٠ ٥٥١ ٩٨٦
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٥	٢٦ ٥٨٩ ٤٣٠	٨٥ ٠٨٧	٢٦٩ ٨٧٢	٢٦ ٩٤٤ ٣٨٩
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٦ ٥٨٩ ٤٣٠	٨٥ ٠٨٧	--	(٢٠ ٩٧١ ٤٦٤)
إهلاك الفترة	٧١١ ٤٧٦	٣٥٤	٤ ١١٧	٧١٥ ٩٤٧
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٦ ٣٢٩ ٤٤٢	٨٥ ٤٤١	٢٧٣ ٩٨٩	٦ ٦٨٨ ٨٧٢
إهلاك الفترة	--	--	--	--
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٥ ٦١٧ ٩٦٦	٨٥ ٠٨٧	٢٦٩ ٨٧٢	٥ ٩٧٢ ٩٢٥
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٥ ٦١٧ ٩٦٦	(٦٠٨)	--	(٦٠٨)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٥ ٦١٧ ٩٦٦	٨٤ ٤٧٩	٢٦٩ ٨٧٢	٥ ٩٧٢ ٣١٧
صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٩٥ ٤١٧ ٣٧٥	٣ ٣٧٧	١٠١ ٤٩٢	٩٦ ١٨٨ ٢٤٤
صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٩٦ ٣٨٩ ٤٠٠	٢ ٥٥٨	١٠١ ٤٩٢	٩٦ ١٨٨ ٢٤٤

* بناء على قرار مجلس الإدارة الصادر يوم الثلاثاء الموافق ١٧ فبراير ٢٠٢٦ بالموافقة بالإجماع على تقديم قمر التوقف الجزئي لمأمورية الضرائب المختصة لحين استكمال باقى إجراءات البناء والتشييد والتجديد الشامل فنق الميريديان ببراميدز حتى يصبح الفنق جاهز لاستقبال النزلاء، وعليه تم تعديل السياسات المحاسبية للأصول الثابتة باستبعاد اهلاك المباني والأصول الاخرى اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٥.

١٢- المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١٠ ٨٤٣ ٩١٤ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
أعمال مبانى	
أعمال مباشرة (أعمال مدنية)	٦ ٩١٢ ١٥٢
أعمال غير مباشرة (استشاريون وترخيص وأخري)	٣ ٨٩١ ١٧٨
أعمال الإلكترونيات	
أعمال غير مباشرة (مكتب شاكر - استشاري الالكتروني)	٤٠ ٥٨٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٨ ٢٨١ ٩٤٠

١٣- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة الدخل الشامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١ ٦٤٧ ٥٤٨ دولار أمريكي وذلك علي النحو التالي :

عدد الأسهم	القيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
شركة جنوب الوادي للأسمنت		
الاسهم القائمة *	٢ ٠١٩ ١٥٢	٣٦٣ ٨١١
شراء اسهم حق الاكتتاب **	٦ ٠٣٠ ٥٨٠	--
اكتتاب اسهم زيادة رأس المال ***	٨ ٤٧٨ ٧٧٠	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١ ٦٤٧ ٥٤٨	٣٦٣ ٨١١

* طبقاً لنموذج الاعمال فقد تم اثبات الاستثمار في شركة جنوب الوادي للأسمنت كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

** قامت الشركة بشراء حق اكتتاب اسهم زيادة رأس المال بعدد ٦ ٠٣٠ ٥٨٠ سهم بتكلفة قدرها ٢٠ ٧٩٥ ٠٩٥ جنيه مصري بما يعادل ٤٢١ ٨٢٩ دولار أمريكي

*** تم الاكتتاب في أسهم زيادة رأس مال شركة جنوب الوادي للأسمنت عدد الأسهم المكتتب فيها ٨ ٤٧٨ ٧٧٠ سهم بقيمة ٦٣ ١٨٨ ٩٥٤ جنيه مصري.

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٦٢ ٠٢٢ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
مدينون متنوعون	٦١ ١٢١
تأمينات لدى الغير (هيئة الكهرباء - هيئة الاتصالات)	٢٠٨
مدفوعات مقدمة (أقساط تأمين)	٦٩٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧ ١٣٨

١٥- دفعات مقدمة موردين

بلغ رصيد دفعات مقدمة موردين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١ ٥٤٥ ٩٠٣ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١ ٥٤٥ ٩٠٣	١ ٨٧٨ ٠٠٣
١ ٥٤٥ ٩٠٣	١ ٨٧٨ ٠٠٣

دفعات مقدمه مقابل خطابات ضمان
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

وهي عبارة عن دفعة مقدمة لشركة البحر الاحمر (مقاول تنفيذ اعمال التجديدات بفندق الميريديان).

١٦- جاري فندق ميريديان - احتياطي إحلال وتجديد

بلغ رصيد احتياطي إحلال وتجديد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٦ ٨١٧ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦ ٨١٧	٧ ٠١٤
٦ ٨١٧	٧ ٠١٤

رصيد حساب احتياطي الاحلال والتجديد
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٧- النقدية بالصندوق والبنوك

بلغ رصيد النقدية لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١٦ ٩٨١ ٥٥٩ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩ ٣١٤ ١٢٤	١٠ ٢٤٥ ١٢٩
٧ ١٥٠ ٠٠٠	٧ ١٥٠ ٠٠٠
٤٥٥ ٢٠٨	١ ٤٧٨ ٦٤٤
٦١ ١٥٢	١٣٨ ٨٧٧
١٠ ٧٥	١٠ ٦٩
١٦ ٩٨١ ٥٥٩	١٩ ٠١٣ ٧١٩

بنوك - ودائع جنيه مصري
بنوك - ودائع دولار أمريكي
بنوك - حسابات جارية جنيه مصري
بنوك - حسابات جارية دولار أمريكي
بنوك - حسابات جارية يورو
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٨- رأس المال

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ١٧ أغسطس ٢٠٢٥ تم الموافقة بأغلبية الأسهم الحاضرة والممثلة في الاجتماع على:-

أولاً : زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٩,١٣٨,٠١٥ دولار أمريكي الى ٨٤,١٣٨,٠١٥ دولار أمريكي بزيادة قدرها ٣٥ مليون دولار أمريكي موزعة على ٣٥ مليون سهم نقدي بقيمة اسمية قدرها واحد دولار أمريكي للسهم الواحد على ان تسدد الزيادة عن طريق دفعه قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة نقداً او من خلال الرصيد الدائن لبعض المساهمين كل حسب نسبة مساهمته في رأس المال.

ثانياً : تفويض مجلس الإدارة في تحديد مدة تداول حق الاكتتاب في الزيادة منفصلاً عن السهم الأصلي.

ثالثاً : تفويض مجلس الإدارة في تعديل المادتين (٦، ٧) من النظام الأساسي للشركة وفقاً لما يستقر عنه الاكتتاب في الزيادة

- قد تم الاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال وذلك بإصدار عدد ٣٥ مليون سهم قيمتها الاسمية ٣٥ مليون دولار أمريكي على أن تصدر أسهم الزيادة بالقيمة الاسمية بسعر واحد دولار أمريكي بنسبة ١٠٠٪ من زيادة رأس المال المقدرة وذلك بناءً على شهادة من بنك الكويت الوطني بناءً على قرار مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة يوم الاثنين الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥.
- تم تعديل المادة (٦) من النظام الأساسي ليصبح رأس المال المرخص به ٢٤٥.٦٩٠.٠٧٥ دولار أمريكي (مائتان وخمسة وأربعون مليون وستمائة وتسعون ألف وخمسة وسبعون دولار أمريكي) ورأس المال المصدر والمدفوع ٨٤.١٣٨.٠١٥ دولار أمريكي (أربعة وثمانون مليون ومائة وثمانية وثلاثون ألف وخمسة عشر دولار أمريكي) موزعاً على عدد ٨٤.١٣٨.٠١٥ سهم بقيمة اسمية واحد دولار أمريكي للسهم الواحد.
- تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي ليصبح هيكل المساهمين بعد الزيادة كالتالي:-

رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	المساهم
٢٠,٩٠٩,٢٨٠	٢٠,٩٠٩,٢٨٠	٢٤.٨٥	شركة جازل ليمتد أنك
٢٩,٢٦٥,٦٦٧	٢٩,٢٦٥,٦٦٧	٣٤.٧٨	شركة جلاسيرز أسيت هولدينجز ليمتد
٣,٠٤٢,٤٢٠	٣,٠٤٢,٤٢٠	٣.٦١	شركة مصر للتأمين
٢,٠١٢,٦٢٠	٢,٠١٢,٦٢٠	٢.٣٩	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢٧,٩٠١,٢٥٩	٢٧,٩٠١,٢٥٩	٣٣.١٦	روتس ورلد وايد ليمتد
٨٠٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	٠.٩٥	شركة التجارة والصيانة المحدودة (باروم)
١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	٠.١٣٣	بنك الاستثمار العربي
٢٢,٠٣٨	٢٢,٠٣٨	٠.٠٢٦	بيت الخبرة للتأجير التمويلي
٦٧,٧٣١	٦٧,٧٣١	٠.١٠١	مساهمون آخرون
٨٤,١٣٨,٠١٥	٨٤,١٣٨,٠١٥	١٠٠	الإجمالي

وتم التعديل في صحيفة الاستثمار والتأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال وتم قيد الزيادة في البورصة المصرية وشركة مصر للمقاصة.

١٩- قروض طويلة الأجل

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠

تمويل نقدي شركة الاداره المقدم النقدي
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠- دائنون وأرصده دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٣٧٢ ٤٤ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٤ ٣٧٢	١ ٣٨٣	مصرفات مستحقة
--	١ ٨٧١	بنك الاستثمار العربي
---	٥ ٣٧٨	المساهمة التكافلية
--	٣٨ ٣٨٩	أجور ومرتبات مستحقة
--	--	تأمينات اجتماعية
--	٣٨	رسوم حيازه ومخاطر شركه مصر للمقاصة
٤٤ ٣٧٢	٤٧ ٠٥٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢١- جاري فندق ميريديان

بلغ رصيد جاري فندق ميريديان بيراميدز في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ التزام بمبلغ (١٨٢ ٢١٧) دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١ ٧٦٨ ٦٦٣	١ ٧٦٩ ٩٢٣	رأس مال التشغيل
(١ ٩٥٠ ٨٨٠)	(١ ٩٧٤ ٣٠٤)	رصيد (خسائر) مرحلة فندق ميريديان بيراميدز
(١٨٢ ٢١٧)	(٢٠٤ ٣٨١)	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٢- مقاولون وموردون

بلغ رصيد المقاولون وموردون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٤٢٩ ٠٣٤ دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٣١ ٠٣٤	٢٤٠ ٦٠٢	مقاولون - ضمان اعمال
٩٨ ٠٠٠	١٣٩ ٢١٩	مقاولون - تأمينات اجتماعية
٤٢٩ ٠٣٤	٣٧٩ ٨٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٣- حصة الشركة في (خسائر) الفندق

بلغ إجمالي حصة الشركة في (خسائر) تشغيل الفندق في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ (٣ ٦١٤) دولار أمريكي وبيانها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣ ٦٣٦)	(٧٣ ٢٦١)	حصة الشركة في خسائر الفندق
٢٢	٢١	إيرادات مخصص الاحلال والتجديد
(٣ ٦١٤)	(٧٣ ٢٤٠)	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية

بلغ إجمالي مصروفات إدارية وعمومية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١٦٠ ٨١٧ دولار أمريكي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٧ ٦٩٧	٨٢ ١٦١	أجور ومرتببات وفي حكمها - الشركة
--	٢٨ ٩٢٨	أجور ومرتببات وفي حكمها - الفندق
٣ ٩١٩	٢ ٩١٣	بدلات العاملين بالشركة
٢٠ ٣٠	٦٧٥	بدل إنتقال وحضور أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٩	٣٩٥	مكافأه شهرية لأعضاء لجنة المراجعة
٢٠ ١٩	٢ ١٧٣	حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
--	١١ ٤٨٤	مكافأه نهاية الخدمة
٤ ٢٩٦	٣ ٣٣٨	مصروفات سيارات
١ ٧٦٢	١ ٤٨٣	مصروفات تأمين سيارات
٢٤٣	٢٠	مصروفات بريد ورسوم ودمغة
٣٥	--	رسوم قضائية
٥٣٩	٢٠٤	مصروفات ضيافة
٥٢٠	٣١٨	تليفونات وأنترنت
٦٦٠	٩٦	أدوات كتابية
٥٢٠	٧١٥	أنتقالات
١٩٧	٤٨	مصروفات علاج
٧٢	--	إصلاح وصيانة
٥٨٥	٧٤٠	رسوم نشر القوائم المالية وضريبة الدمغة
١ ٣٦٩	٢ ٣٢٩	مصروفات وعمولة بنك
٣ ٩٧٨	٣ ٨٩٠	إستشارات قانونية
١ ٣١٦	١ ٢٧٤	إستشارات ضريبية
--	٥٥٨	أستشارات مالية
١١ ١٨٥	--	أتعاب مكتب إعادة التقييم
١٠ ٠٦٩	٩ ٦٨٧	رسوم القيد والنشر في البورصة المصرية
٣٦١	٤٥٦	رسوم الموقع الإلكتروني للشركة
١٦٢	١٤٦	رسوم العضوية في شركة مصر المقاصة
٤٩٤	٤١	رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية
٢٦٨	١ ٦٣٣	رسوم الهيئة العامة للاستثمار
--	٦١٥	رسوم خدمة مصر لخدمات المعلومات الموقع الإلكتروني بالبورصة
١٠	--	تأمينات أخرى
--	٤ ٤٩٧	رسوم عضوية صندوق حماية المستثمر
١٣٤ ٦٦٥	١٦٠ ٨١٧	

٢٥- نصيب السهم في (الخسائر)

بلغ نصيب السهم في (الخسائر) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ (٠,٠٠٤٧) دولار أمريكي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	المعدلة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢٨ ٨٥٧	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	(٩ ٨٣٩ ٢٩٣)	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٨٤ ١٣٨ ٠١٥	٤٩ ١٣٨ ٠١٥	٤٩ ١٣٨ ٠١٥	متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٠٠٢٧	(٠,١٩٨)	(٠,٢٠٠٢)	نصيب السهم في (الخسائر)

٢٦- أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية بما يتوافق مع تبويب الفترة المالية الحالية وذلك على النحو التالي:-

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	قبل التعديل دولار أمريكي	التعديل دولار أمريكي	بعد التعديل دولار أمريكي
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٣٦٣ ٨١١	(٣٦٣ ٨١١)	--
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	--	٣٦٣ ٨١١	٣٦٣ ٨١١
الدخل الشامل الآخر- حقوق الملكية	--	٢٣٢ ١١٠	٢٣٢ ١١٠
خسائر العام في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(٨ ٩٥٣ ٧٢٥)	(٢٣٢ ١١٠)	(٩ ١٨٥ ٨٣٥)
قائمة الأرباح أو الخسائر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٢٢ ٧٧٨	(١٢٢ ٧٧٨)	--
فروق تقييم استثمارات مالية - أرباح أو خسائر	٨٩ ٩٦٦	(٤ ١١٥)	٨٥ ٨٥١
فروق ترجمة عملات أجنبية - أرباح أو خسائر	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	(١٢٦ ٨٩٣)	(٩ ٨٣٩ ٢٩٣)
خسائر الفترة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(٠,١٩٨)	(٠,٠٠٢٢)	(٠,٢٠٠٢)
نصيب السهم في الخسائر	--	١٢٦ ٨٩٣	١٢٦ ٨٩٣
قائمة الدخل الشامل الآخر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	--	١٢٦ ٨٩٣	١٢٦ ٨٩٣
فروق إعادة تقييم استثمارات مالية	--	١٢٦ ٨٩٣	(٩ ٨٣٩ ٢٩٣)
قائمة التدفقات النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(٩ ٧١٢ ٤٠٠)	(١٢٦ ٨٩٣)	(٩ ٨٣٩ ٢٩٣)
خسائر الفترة قبل الضرائب	--	(٥ ٦٧٢)	(٥ ٦٧٢)
الفوائد الدائنة	--	(٨٥ ٨٥١)	(٨٥ ٨٥١)
فروق إعادة ترجمة عملات أجنبية	(٧٩٩ ٣٨٩)	(٢١٨ ٤١٦)	(١ ٠١٧ ٨٠٥)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	--	٥ ٦٧٢	٥ ٦٧٢
المحصل من الفوائد الدائنة	(١٢٦ ٨٩٤)	١٢٦ ٨٩٤	--
التغير في استثمارات أوراق مالية	--	٨٥ ٨٥١	٨٥ ٨٥١
تسويات فروق ترجمة عملات أجنبية	(١٠٩ ٣٢٨)	١٣٢ ٥٦٦	٢٣ ٢٣٨
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٢٩٩ ٦٠٨)	(٨٥ ٨٥١)	(٣٨٥ ٤٥٨)
التغير في النقدية وما في حكمها	--	٨٥ ٨٥١	٨٥ ٨٥١
تسويات فروق ترجمة عملات أجنبية خلال الفترة	--	٨٥ ٨٥١	٨٥ ٨٥١

٢٧- أحداث هامة ومؤثرة

- بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري تخفيض سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩٪، ٢٠٪، ١٩,٥٠٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١٩,٥٠٪ (إيضاح رقم ٣٦).
- بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض عند ١٩٪، ٢٠٪، ١٩,٥٪ على الترتيب كما تم الإبقاء على سعري الائتمان والخصم عند ١٩,٥٪ (إيضاح رقم ٣٦).
- بتاريخ ٢٦ ابريل ٢٠٢٦ قررت الجمعية العامة العادية للشركة بالموافقة علي إبرام عقد معاوضة مع شركة أور كاييتال للاستشارات المالية (طرف ذات علاقة) يتم بموجبه بيع إجمالي المساحة المملوكة للشركة البالغ مساحتها ١٠٠٦ مترًا بالمبني المقام علي قطعة الأرض رقم F٤-B٢١٣ بالقرية الذكية بالكيلو ٢٨ طريق القاهرة إسكندرية الصحراوي (إيضاح رقم ٢٦).
- بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض عند ١٩٪، ٢٠٪، ١٩,٥٪ على الترتيب كما تم الإبقاء على سعري الائتمان والخصم عند ١٩,٥٪ (إيضاح رقم ٣٦).

٢٨- أحداث لاحقة

- بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٦ قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري الإبقاء على أسعار العائد الأساسية دون تغيير. وعليه، تقرر تثبيت سعري عائد الإيداع والإقراض عند ١٩٪، ٢٠٪، ١٩,٥٪ على الترتيب كما تم الإبقاء على سعري الائتمان والخصم عند ١٩,٥٪ (إيضاح رقم ٣٦).