

شركة عبر المحيطات للسياحة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
و تقرير الفحص المحدود عليها

شركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	١
قائمة المركز المالي المجمعة	٢
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة	٣
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة	٥
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٦
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٧ - ٢٤



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) و الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ , وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية , وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود , لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية .

الجيزة في ١٢ أغسطس ٢٠٢٦

مراقب الحسابات

فتحى سعيد عبد السميع

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٥٢٥٤

سجل مراقبي الحسابات بالجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١٣٨٣

سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزى المصرى رقم ٣٤٧

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٨٩

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	إيضاح	البير
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٨٦٢,٢٦٠	٤,٤١١,٨٨٠	(٤)	الأصول غير المتداولة
٦٦,٦١٢,٨٧٦	٦٥,٧٩٧,٠٩٤	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
.	٨,٣٦٧,٦٣١		إستثمار عقاري - عقارات مؤجرة للغير (بالصافي)
٧١,٤٧٥,١٣٦	٧٨,٥٧٦,٦٠٥		مشروعات تحت التنفيذ
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢,٤٤٩,٩٦٤	٢,٢٢٣,٤٨٣	(٦)	إجمالي الأصول المتداولة
١٠٢,٤٤٩	٧,٩٦٩	(٧)	مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤٢,٣١٠,٥٤٤	٣٥,٤١١,٥٧٧	(٨)	عملاء و أوراق قبض (بالصافي)
٤٤,٨٦٢,٩٥٧	٣٧,٦٤٣,٠٢٩		النقدية و ما في حكمها (بالصافي)
١١٦,٣٣٨,٠٩٣	١١٦,٢١٩,٦٣٤		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	(٩)	حقوق الملكية
١٦,١٩٠,٦٤٣	١٦,٩٧٤,٢١٠	(١٠)	رأس المال المصدر و المدفوع
١٩,٨٨٦,١٢٨	٣٥,٧٦٧,٩٩٧	(١١)	الإحتياطيات
١٣,٥٤٧,٣٩٦	١,٤٦٠,٠٨٥		أرباح مرحلة
١٠٠,٢٥٩,٦٦٧	١٠٤,٨٣٧,٧٩٢		صافي أرباح الفترة
١,٤١٤,٦٢٦	٣٥٠,٦٥٢	(١٢)	إجمالي حقوق الشركة المسيطرة
١٠١,٦٧٤,٢٩٣	١٠٥,١٨٨,٤٤٤		أصحاب الحصص الغير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٥,٩١٣,٦٨٧	٦,٤١٨,٦٦٨	(١٣)	الإلتزامات غير المتداولة
٥,٩١٣,٦٨٧	٦,٤١٨,٦٦٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١١٣,٧٢٦	٧٨,٦١٦	(١٤)	الإلتزامات المتداولة
٥,٥٩٧,٢١٦	٢,٨٩٥,٥١٥	(١٥)	إلتزامات ضريبية جارية
٣,٠٣٩,١٧١	١,٦٣٨,٣٩٢		دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٨,٧٥٠,١١٣	٤,٦١٢,٥٢٢		ضريبة الدخل المستحقة
١١٦,٣٣٨,٠٩٣	١١٦,٢١٩,٦٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق المساهمين و الإلتزامات

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المسئول المالي



البير	ايضاح	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	من ١ إبريل ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	من ١ إبريل ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري
يرادات النشاط	(١٦)	١٣,٠٤٦,١٤٦	١٧,٠٢٤,٩٨٠	٥,٨٧١,٨٠٩	٦,٩٤٨,١١٤
(يخصم منه)					
كالف النشاط	(١٧)	(٣,٩٥٦,٤٣٦)	(٣,٨٣٢,٦٢٩)	(٢,١٩٥,٦٢٣)	(٤٣٤,٤٣٨)
جمل الربح		٩,٠٨٩,٧١٠	١٣,١٩٢,٣٥١	٣,٦٧٦,١٨٦	٦,٥١٣,٦٧٦
يخصم / يضاف :-					
ايرادات أخرى	(١٨)	١,٩٨٦,٠٥٠	٢,٠٩٢,٦٠٠	٨٧٢,٩٩٣	١,٦٦٨,٧٤٠
رباح (خسائر) فروق عملة		٩١٨,٩٤١	(٤١,٦٤١)	(١,٥٧٦,٠٨٢)	(٢٥٥,٥٣٤)
صروفات عمومية وإدارية	(١٩)	(٥,٣٠٢,٧٢٩)	(٥,٠٨١,٤٠٢)	(٢,٥٤١,٦٠٥)	(٢,٧٣٤,٢٦٢)
إهلاك الأصول الثابتة والإستثمار العقاري	(٥)(٤)	(١,٢٩٢,٨٥٦)	(١,٥٢٢,٤٢٣)	(٦٤٦,٧٤٣)	(٧٦٢,٨٢٧)
"مساهمة التكافلية"		(٥٤,٩١٤)	(٥٦,٤٨٧)	(٢٤,٢٦٥)	(٤٣,٦٢٩)
د (مكون) الخسائر الإنتمائية المتوقعة	(٦)(٧)(٨)	(١,٤٣٥)	٣٧٨,٢٨٦	٢١,٣٤٣	١٨٧,١٧٣
مصروفات تسويقية		*	(٣٦٤,٦٦١)	*	(٣٦٤,٦٦١)
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		٥,٣٤٢,٧٦٨	٨,٥٩٦,٦٢٣	(٢١٨,١٧٣)	٤,٢٠٨,٦٧٦
ضرائب الدخل	(٢٠)	(٣,٩٣٢,٧٤٦)	(٢,٩٩٥,٤٩٩)	(٢,٧١٣,٢٠٤)	(٢,٢٦٨,٠٠٥)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب قبل أصحاب الحصص		١,٤١٠,٠٢٢	٥,٦٠١,١٢٣	(٢,٩٣١,٣٧٧)	١,٩٤٠,٦٧٠
يوزع كالتالي :-					
تفوق الشركة القابضة		١,٤٦٠,٠٨٥	٥,٢٦٦,٥١٥	(٢,٥٨١,٢٠٥)	١,٧٦٢,٤٩٧
لحقوق غير المسيطرة	(١٢)	(٥٠,٠٦٣)	٣٣٤,٦٠٨	(٣٥٠,١٧٢)	١٧٨,١٧٣
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب بعد أصحاب الحصص		١,٤١٠,٠٢٢	٥,٦٠١,١٢٣	(٢,٩٣١,٣٧٧)	١,٩٤٠,٦٧٠
نصيب السهم من الأرباح	(٢١)	٠,٠١٣	٠,٠٤٨	٠,٠٢٦	٠,٠١٧

لسياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

قرير مراقب الحسابات مرفق .

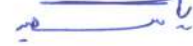
رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المسئول المالي







البير	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصرى	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصرى	من ١ إبريل ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصرى	من ١ إبريل ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصرى
صافى ربح الفترة (المرحل من قائمة الدخل)	١,٤١٠,٠٢٢	٥,٦٠١,١٢٣	(٢,٩٣١,٣٧٧)	١,٩٤٠,٦٧٠
بنود الدخل الشامل الآخر	.	.	.	.
إجمالى الدخل الشامل	١,٤١٠,٠٢٢	٥,٦٠١,١٢٣	(٢,٩٣١,٣٧٧)	١,٩٤٠,٦٧٠

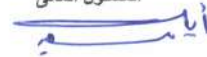
السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١)
حتى رقم (٢٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المسئول المالى

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة





البير	رأس المال المصدر والمدفوع	الإحتياطيات	الأرباح المرحلة	أرباح الفترة	حقوق الشركة القابضة	الحقوق غير المسيطر	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٨,٣٣١,٠٧٥	١٢,٠٥٦,٦٥٩	١٦,٥٠٣,٣٠٠	٨٧,٥٢٦,٥٣٤	٨٤٧,٣٣٣	٨٨,٣٧٣,٨٦٧
المحول إلى الإحتياطيات	.	٨٣٤,٦٤٢	(٨٣٤,٦٤٢)	.	.	.	.
المحول إلى الأرباح المرحلة	.	.	١٦,٥٠٣,٣٠٠	(١٦,٥٠٣,٣٠٠)	.	.	.
تسويات على الأرباح المرحلة و الإحتياطيات	.	(٤٤,٩١٧)	.	.	(٤٤,٩١٧)	.	(٤٤,٩١٧)
تسويات على الحقوق غير المسيطرة	.	(١٩٧)	٣١٧,٤٤٩	.	٣١٧,٢٥٢	(٣٨٩,٠٣٧)	(٧١,٧٨٥)
تسوية على ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٤	.	.	١٠٢,٧٢٠	.	١٠٢,٧٢٠	.	١٠٢,٧٢٠
توزيعات أرباح	.	.	(١,٨٦٩,٣٩٠)	.	(١,٨٦٩,٣٩٠)	.	(١,٨٦٩,٣٩٠)
صافي ربح الفترة	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	٩,١٢٠,٦٠٣	٢٦,٢٧٦,٠٩٦	٥,٢٦٦,٥١٥	٥,٢٦٦,٥١٥	٣٣٤,٦٠٨	٥,٦٠١,١٢٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٠٠,٢٦٥,٥٠٠	١٧,٢٥١,٦٠٣	٤٢,٥٢٦,٧٩٥	٢١,٧٦٦,٨٢٥	٩٢,٧٩٨,٧١٤	١,١٨١,٩٤١	١٠٥,١٨٨,٤٤٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	١٦,١٩٠,٨٤٠	١٨,٦٤٠,١٦٩	١٥,٦٨١,٧٠١	١٠١,١٤٨,٢١٠	١,٤١٤,٦٢٦	١٠٢,٥٦٢,٨٣٦
المحول إلى الإحتياطيات	.	٧٨٤,٠٨٥	(٧٨٤,٠٨٥)	.	.	.	.
المحول إلى الأرباح المرحلة	.	.	١٥,٦٨١,٧٠١	(١٥,٦٨١,٧٠١)	.	.	.
تسويات على الحقوق غير المسيطرة	.	(٧١٥)	(١,٨٦٦,١٢٢)	.	(١,٨٦٦,٨٨٧)	(١,٠١٣,٩١١)	(٢,٨٨٠,٧٩٨)
تسوية ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٢٥	.	.	٢,٣٠٧,٠١١	.	٢,٣٠٧,٠١١	.	٢,٣٠٧,٠١١
** تسوية ضريبة الدخل المؤجلة لعام ٢٠٢٥	.	.	١,٧٨٩,٣٧٣	.	١,٧٨٩,٣٧٣	.	١,٧٨٩,٣٧٣
صافي ربح الفترة	٥٠,٦٣٥,٥٠٠	١٦,٩٧٤,٢١٠	٣٥,٧٦٧,٩٩٧	١,٤٦٠,٠٨٥	١,٤٦٠,٠٨٥	(٥٠,٠٦٣)	١,٠١٠,٠٦٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٠٠,٢٦٥,٥٠٠	٣٣,١٦٥,٨١٠	٧٨,٢٨٨,٧٩٢	٢٣,١٤١,٧٩٠	١٠٢,٦٠٨,٧٩٥	١,٣٦٤,٥٦٣	١٠٥,١٨٨,٤٤٤

تم إعادة احتساب ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٥ طبقاً لقانون ٦ لسنة ٢٠٢٥ .

تم رد ضريبة الدخل المؤجلة لعام ٢٠٢٥ .

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المسئول المالي







قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بيان	إيضاح	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصرى	٣٠ يونيو، ٢٠٢٥ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب		٥,٣٤٢,٧٦٨	٨,٥٩٦,٦٢٣
تسويات:-			
إهلاك الأصول الثابتة	(٤)(٥)	١,٢٩٢,٨٥٦	١,٥٢٢,٤٢٣
رد (مكون) الخسائر الإنتمانية المتوقعة	(٦)(٧)(٨)	١,٤٣٥	(٣٧٨,٧٩٩)
تسويات على الأرباح المرحلة	(١١)	.	١٠٢,٧٢٠
أرباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل		٦,٦٣٧,٠٥٩	٩,٨٤٢,٩٦٧
التغير في مدينون و أرصدة مدينة أخرى	(٦)	٢١١,٠٨٦	(١٣٣,٧٢٢)
التغير في عملاء و أوراق قبض (بالصافى)	(٧)	٩٤,٧٠٢	(١٠٢,١٣٧)
التغير في التزامات ضريبية جارية	(١٤)	(٣٥,١١٠)	٧٩,٦٥٨
التغير في دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(١٥)	(٢,٧٠١,٧٠١)	(٣,٠١٥,٠٢٧)
ضريبة الدخل المسددة		(٧٣٢,١٦٢)	(٤,٥٤٧,١٩٣)
المستخدم من مخصصات مطالبات محتملة		.	(١٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات من أنشطة التشغيل		٣,٤٧٣,٨٧٥	١,٩٧٤,٥٤٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤)(٥)	(٢٦,٦٩٤)	(١,٩٨١,٤٣٤)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ		(٨,٣٦٧,٦٣١)	.
صافي التدفقات من أنشطة الاستثمار		(٨,٣٩٤,٣٢٥)	(١,٩٨١,٤٣٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح	(١١)	(١,٩٩٨,٨٢٨)	.
تسويات على الحقوق غير المسيطرة	(١١)	.	(١٥٨,٢٤٥)
صافي التدفقات من أنشطة التمويل		(١,٩٩٨,٨٢٨)	(١٥٨,٢٤٥)
الخسائر الإنتمانية للنقدية و ما في حكمها		٢٠,٣١١	(٤,٣٣٨)
صافي التغير في النقدية و ما في حكمها خلال الفترة		(٦,٩١٩,٢٧٩)	(١٦٩,٤٧٢)
النقدية و ما في حكمها بداية الفترة		٤٢,٣١٠,٥٤٤	٢٩,٧٩٩,٤٦٢
النقدية و ما في حكمها نهاية الفترة	(٨)	٣٥,٤١١,٥٧٦	٢٩,٦٢٩,٩٩٠

السياسات المحاسبية و الإيضاحات المرفقة من إيضاح رقم (١) حتى رقم (٢٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المسئول المالى



شركة / عبر المحيطات للسياحة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١. نبذة عن الشركة

تأسست شركة عبر المحيطات للسياحة (ش.م.م) وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتم قيدها بالسجل التجاري مكتب سجل تجاري القاهرة تحت رقم ١٩٩٤٢٧ بتاريخ ٨ نوفمبر ١٩٧٩.

مجلس إدارة الشركة

الاسم	الجنسية	طبيعة العضو	الصفة	تنفيذي/غير تنفيذي
أحمد محمد عاشور	مصري	مساهم	رئيس مجلس الإدارة	تنفيذي
ايمان محمد عاشور	مصري	مساهم	عضو مجلس إدارة و عضو منتدب	تنفيذي
ايناس محمد عاشور	مصري	مساهم	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذي
صلاح محمد أمين الرئيس	مصري	مساهم	عضو مجلس إدارة	غير تنفيذي
محمد أحمد محمد عاشور	مصري	مساهم	عضو مجلس إدارة	تنفيذي
أحمد محمود عبد الحميد	مصري	مساهم	عضو مجلس إدارة	تنفيذي
ايمان محمد محمود	مصري	ذوى الخبرة	عضو مجلس إدارة مستقل	غير تنفيذي
ثناء عبد المنعم حسين	مصري	ذوى الخبرة	عضو مجلس إدارة مستقل	غير تنفيذي

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في تنظيم رحلات سياحية داخل مصر و خارجها و تنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق به من خدمات سياحية مختلفة من صرف تذاكر السفر و نقل الأمتعة و تشغيل النقل السياحي و إمتلاك المنشآت الفندقية فيما عدا المنشآت القائمة

مدة الشركة و عنوانها

مدة الشركة تبدأ من ٩ نوفمبر ٢٠٠٤ و تنتهى في ٨ نوفمبر ٢٠٢٩ .
عنوان الشركة : محل B٤٥ - السوق الشرقى - الرحاب - القاهرة .

اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة من قبل مجلس إدارة الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٦

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢/١ أسس إعداد القوائم المالية

٢/١/١ أسس القياس

- تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ فرض الاستمرارية .
- أعدت القوائم المالية بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات في وثائق صناديق الاستثمار يتم إثباتها بالقيمة السوقية .
- تقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة بقيمة إستثماراتها في الشركة التي تساهم فيها بنسبة تزيد عن ٥٠٪ من رأس المال و التي تتمثل في :-

شركة : سكند هوم للإستثمار السياحي (نسبة المساهمة ٢٠٢٥ : ٨٠٪)

عنوان الشركة : شقة بالدور الأرضي بعد البدروم - نموذج ١ - العقار ١٠/٢ شارع حسن بدران - المنطقة السادسة - مدينة نصر - القاهرة - جمهورية مصر العربية .

مدة الشركة تبدأ من ٢١ مايو ٢٠١٥ و تنتهي في ٢٠ مايو ٢٠٤٠ .

- غرض الشركة : الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الشركة هي إقامة و تشغيل الفنادق و الموتيلا و الشقق و الأجنحة الفندقية و القرى السياحية و أنشطة المكملة أو المرتبطة بها من خدمية و ترفيهية و رياضية و خلافه , إقامة و تشغيل و إدارة المطاعم , الإستثمار العقاري و التسويق العقاري و التطوير العقاري , شراء و تقسيم و بيع الأراضي , بناء و تملك و تأجير و إستغلال الوحدات السكنية و الإدارية و التجارية .

١/٢/١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية للقوائم المالية بالفترات السابقة المقارنة.

٢/٢ ترجمة العملات الأجنبية

المعالجة المحاسبية الاختيارية .

طريقة التطبيق:

بنود التطبيق للأصول المرتبطة بالتزامات ممولة بعمله اجنبيه(أصول ثابتة و/أو استثمارات عقارية و/أو أصول تنقيب وتقييم و/أو أصول غير ملموسة (بخلاف الشهرة) و/أو أصول حق انتفاع)
الاعتراف ضمن تكلفة تلك الأصول بفروق العملة المدينة الناتجة عن الجزء المسدد من هذه الالتزامات خلال الفترة المالية لتطبيق هذه المعالجة المحاسبية الخاصة ، بالإضافة إلي فرق العملة الناتج عن ترجمة الرصيد المتبقي من هذه الالتزامات في نهاية الفترة المالية.

الاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الآخر بصافي فروق العملة المدينة والدائنة الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة في نهاية يوم تاريخ إقفال القوائم المالية ، مخصوماً منها أي فروق ترجمة عملة
يتم إدراج مبلغ فروق العملة الناتجة عن إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية ، والتي تم عرضها في بنود الدخل الشامل الآخر ، في الأرباح أو الخسائر المرحلة في نهاية نفس الفترة المالية لتطبيق المعالجة المحاسبية.

٢/٣ الإيراد من العقود من العملاء

-تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصري (٤٨).

الخطوة ١ : تحديد العقد (العقود) مع العميل: يعرف بأنه عقد اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢ : تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
الخطوة ٣ : تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.

الخطوة ٤ : توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.

الخطوة ٥ : تحقق الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت المنشأة بالتزام الأداء.. وهو تقديم الخدمات السياحية وذلك عند نقطة من الزمن.

٢/٤ إيرادات الفوائد

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

٢/٥ إيرادات الاستثمارات

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

٢/٥ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

أما بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول .

- تقوم الشركة بإستخدام طريقة القسط الثابت في إحتساب أساس الإهلاك .

نوع الأصل	نسبة الإهلاك
مبانى و إنشاءات	٢٪
أثاث و مفروشات	٦٪
تجهيزات و ديكورات	٢٠٪
أجهزة حاسب آلى و إلكترونيات	٢٥٪
آلات و معدات	٢٠٪
أجهزة تكييف	٢٥٪
وسائل نقل	٢٠٪

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له أو 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 الدخل.

٢/٦ الأدوات المالية

أ. التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المستهلكة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على نموذج الأعمال الذي تتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية.

عند الاعتراف الأولي ، يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة : بالتكلفة المستهلكة ، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

- ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية ويتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية.

٢- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

ويتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية

٢- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

- يجب على المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً بالتكلفة المستهلكة ، باستثناء ما يلي :

١- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات ، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات ، لاحقاً بالقيمة العادلة.

٢- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر . بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية .

٣- عقود الضمان المالي . بعد الاعتراف الأولي ، يجب على مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين أكبر :

أ. مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .

٤- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب على مصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر :

أ. مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به - بشكل أولي مطروحاً منه ، حينما يكون مناسباً ، المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).

٥- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) . يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر .

- يمكن للمنشأة ، عند الاعتراف الأولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه :

أ. يزيل أو يقلص - بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحيانا - على أنه " عدم اتساق محاسبي ") والذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة .

ب. كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة وفقا لاستراتيجية موثقة لإدارة المخاطر أو للاستثمار ، ويتم داخليا تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك

الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي .

تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

بنود القوائم المالية	التصنيف وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧"
النقدية وما في حكمها	التكلفة المستهلكة
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	التكلفة المستهلكة
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المستهلكة

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف. يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.

ب. انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية. تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة. تعتمد طريقة منهجية الانخفاض في القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية مع مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة ونقدية وشبه نقدية فقط تقوم المجموعة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧). إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان، وبدلا من ذلك، يقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية من تاريخ الذمم المدينة التجارية.

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القابلة

للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها.

يقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتضمن معلومات مستقبلية في قياسها

ج. مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول المالية والالتزامات المالية ويدرج صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عند وجود حق نظامي ملزم لمقاصة المبالغ المثبتة وعند وجود نية للتسوية على أساس الصافي، أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد

د. التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات الأصل المالي عندما تنتهي الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو عندما يقوم الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تتحمل التزام بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف آخر بموجب ترتيبات "قوية"؛ وإما أن يقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل، أو لم يقدّم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

يتم التوقف عن إثبات الالتزامات المالية عندما يتم الإغفاء من الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء مدته. عندما يتم استبدال التزامات مالية حالية بأخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهريا، أو يتم تعديل شروط الالتزامات الحالية بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن إثبات الالتزامات الأصلية وإثبات التزامات جديدة، ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية ذات العلاقة في قائمة الدخل.

هـ. أثر التطبيق

٢/٧ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة. والشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة. ويتم التعامل مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى .

٢/٨ الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية، كما يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيمة التي سيتم دفعها مستقبلا وذلك مقابل الخدمة التي تم الاستفادة منها.

٢/٩ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإلتزام المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢/١٠ الاستثمار العقاري

يتم قياس الاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولا بالتكلفة ثمن الشراء أو التكلفة الإنشاء و اية نفقات مباشرة متعلقة بها وبعد الاعتراف الاولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الاهلاك واي إضمحلال في القيمة . ويتم حساب الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبق للعمر الانتاجي للاصل .

٢/١١ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٤.٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون المتتوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الأضمحلال .

٢/١٢ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة العادية للشركة.

٢/١٣ نقدية وأرصدة لدى البنوك

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية الممثلة في النقدية بالخرينة والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء مخصصا منها بنوك سحب على المكشوف.

٢/١٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن بند النقدية وما في حكمها يتضمن أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والشيكات تحت التحصيل والودائع لأجل والتي لا تزيد مدتها عن ثلاثة شهور، بالإضافة إلى بنوك سحب على المكشوف والتي تعتبر جزءا من إدارة النقدية بالشركة - إن وجدت.

٢/١٥ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن تجنيب هذه المبالغ متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى (٥٠% من رأس المال المصدر) فإن الشركة يتعين العودة لتجنيب ٥% من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لاقتراح مجلس الإدارة.

٢/١٦ ضرائب الدخل

ضرائب الدخل الجارية

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضريبة علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته و ايضا القانون رقم ٦ لسنة ٢٠٢٥.

الضريبة المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كالتزام بالميزانية والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءا على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي 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.

٢/١٧ الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة في الميزانية حيث يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل في القوائم المالية ولكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخل للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

٢/١٨ إدارة رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال. تقوم إدارة الشركة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار حصص جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة . كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسلفيات والمستحق لأطراف ذات علاقة مخصصاً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.

٢/١٩ نصيب السهم في أرباح العام

يتم حساب نصيب السهم في أرباح السنة بطريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وفقاً لمشروع التوزيع المقترح .

٢/٢٠ مزايا العاملين

نظام التأمينات والمعاشات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته، يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

التأمين الطبي الخاص

تقوم الشركة بالتأمين الطبي على العاملين بالشركة بموجب وثيقة طبية مع شركة ميد ريت.

٢/٢١ أرقام المقارنة

- يعاد تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم خلال الفترة المالية الحالية .

٣. التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

٣/١ التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلائم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل وقد لا تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية.

وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:-

- ضرائب الدخل

تخضع الشركة لضرائب الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية وتقوم الشركة بإجراء التقديرات لمخصص ضرائب الدخل وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية لأحد الخبراء وفي حالة اختلاف النتائج النهائية للضرائب عن المبالغ الأولية التي تم تسجيلها. مثل تلك الفروق ستؤثر على ضرائب الدخل ومخصص الضرائب المؤجلة في السنة التي حدثت فيها تلك الفروق.

٣/٢ الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية بالشركة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والذي من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية .

٣/٣ استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأية تعديلات في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها هذا التعديل لتلك التقديرات وعلى أية فترات مستقبلية تم تأثرها.

المعلومات الخاصة بالتقديرات الهامة بشأن تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية فيتم عرضها في الإيضاحات.

٣/٤ عملة التعامل وعملة العرض

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

الإجمالي	عدد و أدوات	تجهيزات و ديكورات	أثاث و مفروشات	آلات و معدات	وسائل نقل	أجهزة تكييف	أجهزة حاسب آلي و إلكترونيات	مباني و إنشاءات	البيان
٨,٨٦٨,٢٧٧	١٨٨,٠٠٢	٦٣٢,٦٨٧	٤٢٨,٣٢٧	٤٤٨,٤١٢	٦,٦٥٢,٢١١	٨٤,٢٢٩	١٥٣,٧٢٤	٢٨٠,٦٨٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦
٢٦,٦٩٤	.	.	.	٢٦,٦٩٤	.	.	.	.	الإضافات خلال العام
٨,٨٩٤,٩٧١	١٨٨,٠٠٢	٦٣٢,٦٨٧	٤٢٨,٣٢٧	٤٧٥,١٠٦	٦,٦٥٢,٢١١	٨٤,٢٢٩	١٥٣,٧٢٤	٢٨٠,٦٨٥	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤,٠٠٦,٠١٧	.	٢٧٠,٣٧٨	١٣,٤٤٢	٨٣,٣١٧	٣,٣٧٥,٥٢٢	٧٦,٢٢٤	٩٩,٨٢٢	٨٧,٣١٢	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦
٤٧٥,٧٥٨	٩,٤٠٠	١٨,١١٦	١٢,٤٤٦	٣٦,٥١٠	٣٨٤,٥٣٠	٣,٣١٢	٨,٦٣٨	٢,٨٠٦	إهلاك الفترة
١,٣١٦	.	.	.	١,٣١٦	.	.	.	.	إهلاك الإضافات
٤,٤٨٣,٠٩١	٩,٤٠٠	٢٨٨,٤٩٤	٢٥,٨٨٨	١٢١,١٤٣	٣,٧٦٠,٥٠٢	٧٩,٥٣٦	١٠٨,٤٦٠	٩٠,١١٨	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤,٤١١,٨٨٠	١٧٨,٦٠٢	٣٤٤,١٩٣	٤٠٢,٤٣٩	٣٥٣,٩٦٣	٢,٨٩٢,١٥٩	٤,٦٩٣	٤٥,٢٤٤	١٩٠,٥٦٧	صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤,٨٦٢,٢٦٠	١٨٨,٦٣٠	٣٦٢,٣٠٩	٤١٤,٨٨٥	٣٦٥,٠٩٥	٣,٢٧٦,٦٨٩	٤,٠٣٢	٥٧,٢٤٧	١٩٣,٣٧٣	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

** لا يوجد رهن على الأصول الثابتة .

** لا يوجد أصول غير مستغلة .

** يوجد أصول مملوكة دفترياً و بيانها كالتالي :-

نوع الأصل	القيمة
أجهزة حاسب آلي و إلكترونيات	٧٦,٢٩٩
أجهزة تكييف	٥٧,٧٢٩
وسائل نقل	٢,٨٠٦,٩٠٨
آلات و معدات	٨٣,٣١٧
أثاث و مفروشات	١٣,٤٤٢
تجهيزات و ديكورات	٢٧٠,٣٧٨
الإجمالي	٣,٣٠٨,٠٧٣

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٥- استثمار عقارى - عقارات مؤجرة للغير (بالصادف)
٨١,٥٧٨,١٧٦	٨١,٥٧٨,١٧٦	التكلفة في أول الفترة
٨١,٥٧٨,١٧٦	٨١,٥٧٨,١٧٦	الإضافات خلال الفترة
١٣,٣٣٣,٧٤٠	١٤,٩٦٥,٣٠٠	يخصم منه :-
١,٦٣١,٥٦٠	٨١٥,٧٨٢	مجمع الإهلاك في أول الفترة
١٤,٩٦٥,٣٠٠	١٥,٧٨١,٠٨٢	إهلاك الفترة
٦٦,٦١٢,٨٧٦	٦٥,٧٩٧,٠٩٤	مجمع الإهلاك في آخر الفترة
		صادف القيمة الدفترية في نهاية الفترة

- * تمتلك الشركة عدد ٤ عمارات كاملة بمدينة الرحاب ، كل عمارة تتكون من ٢٤ وحدة بإجمالى عدد ٩٦ وحدة
- * تمتلك الشركة عدد ١ شقة بخلاف ما تم ذكره وذلك بمدينة الرحاب .
- ** تقوم الشركة بتأجير عدد ٢ عمارة لجامعة المستقبل والجامعة الألمانية .
- * قامت الشركة بتشطيب عمارة تشطيباً فندقياً و قامت بإعادة تأجير لشركة / سكند هوم للاستثمار السياحى (شركة تابعة)
- ** تخطط الشركة لتشطيب العمارة الرابعة تشطيباً فندقياً خلال الفترة القادمة .

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٦- مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصادف)
٤,٣٩٦	٤٤٤,٣٩٦	تأمينات لدي الغير
٢١٦,٧٨٨	٢٧٢,٢٧٠	عهد و سلف
٢٨٥,٣٥٦	٦,٤٤٤	ضرائب المنبع
٢٣٧,٢١٤	١٩٩,٥٢٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢٧,٢٥٥	٢٢٧,٢٥٥	الضريبة على القيمة المضافة
١,٤٩٥,٣١٨	١,١٠٥,٣٥٣	إيرادات مستحقة
٢,٤٦٦,٣٢٨	٢,٢٥٥,٢٤١	الإجمالى
١٦,٣٦٤	٣١,٧٥٨	يخصم منه :-
٢,٤٤٩,٩٦٤	٢,٢٢٣,٤٨٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		الصادف
٩,٢٧٠	١٦,٣٦٤	* مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧,٠٩٤	١٥,٣٩٤	أول المدة
١٦,٣٦٤	٣١,٧٥٨	المكون خلال الفترة
		رصيد المخصص

بالنسبة لشركة عبر المحيطات : يوجد أصل و التزام عرضى خاص بخطابات ضمان لصالح وزارة السياحة بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ ج.م و منظمة الطيران الدولى (الاياتا) بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ ج.م و ذلك بضمان أرصدة الشركة لدى بنك الكويت الوطنى .

٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٧- عملاء و أوراق قبض (بالصادف)
١١٤,٤٢٣ ١١٤,٤٢٣	١٩,٧٢٠ ١٩,٧٢٠	عملاء نقل سياحي الإجمالي
١١,٩٧٤ ١٠٢,٤٤٩	١١,٧٥١ ٧,٩٦٩	يخصم منه :- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة الصادف
١١,٨٨٤ ٠ ٩٠ ١١,٩٧٤	١١,٩٧٤ ٢٢٣ ٠ ١١,٧٥١	* مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة أول المدة الرد خلال العام المكون خلال الفترة رصيد المخصص
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٨- النقدية و ما في حكمها
٣٠٦,٩٨٤ ٧٦٦,٩٧٩ ١٠٤,٣٤٧ ٢٦,٩٠١ ١,٢٠٥,٢١٠	٣٢٧,٧٩٤ ١٧١,٣٢٧ ٣,٢٥٠ ٣٠,٣١٨ ٥٣٢,٦٨٩	* النقدية بالخرينة :- جنيه مصري دولار أمريكي يورو جنيه إسترليني إجمالي النقدية بالخرينة
٨٥٣,٧١٨ ١٥,٠٢٥,٤٤٩ ٢٥,٢٦١,١٢٠ ٤١,١٤٠,٢٨٧ ٤٢,٣٤٥,٤٩٧	٢,٧٠٨,٨٣٠ ١٣,٠٩٩,٢٣٤ ١٩,٠٨٥,٤٦٧ ٣٤,٨٩٣,٥٣١ ٣٥,٤٢٦,٢١٩	** النقدية بالبنوك :- حسابات جارية ودائع لدى البنوك وثائق صناديق استثمار لدى بنك الكويت الوطني إجمالي النقدية بالبنوك الإجمالي
٣٤,٩٥٣ ٤٢,٣١٠,٥٤٤	١٤,٦٤٢ ٣٥,٤١١,٥٧٧	يخصم منه :- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة الصادف
١٩٣,٨٩٣ ٣٣,٢٦٦ ١٩٢,٢٠٦ ٣٤,٩٥٣	٣٤,٩٥٣ ٠ ٢٠,٣١١ ١٤,٦٤٢	* مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة أول المدة المكون خلال العام الرد خلال العام رصيد المخصص

٩- رأس المال المُصدر و المدفوع

طبقا للنظام الاساسى بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجيه والتعاون الدولى رقم ٢٠٧ لسنة ١٩٧٩ المنشور بعدد الوقائع المصريه رقم ٢٣٧ بتاريخ ١٥/١٠/١٩٧٩ بلغ رأس المال المرخص به (١٠٠٠٠٠٠ \$) (مليون دولار امريكى) مصدر ومكتتب فيه بالكامل موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) عشره مليون سهم -بقيمه اسميه ١٠ سنت للسهم -تم تقييمه بسعر ٨٠ قرشا للدولار -اجمالى ٨٠٠٠٠٠ جنيه مصرى (ثمانمائه الف جنيه مصرى) وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل -بتاريخ ٢٠٠٤/١/٢٠ بناء على موافقه الهيئه العامه لسوق المال وقرار رئيس الهيئه العامه للاستثمار والمناطق الحره رقم ٢٥٠ لسنة ٢٠٠٤ والمنشور بصحيفه الاستثمار رقم ٧٥٣٨ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٠٤ تم التعديل التالى :- حدد رأس مال الشركه بمبلغ مليون دولار موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط عشره مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم- حدد رأس مال الشركه بمبلغ تسعه مليون دولار موزع على عدد (٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط تسعون مليون سهم قيمه السهم ١٠ سنت للسهم

* تم زياده رأس المال بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ دولار (مليون دولار) ،حيث ان هذه الزيادة ممولة من الأرباح والاحتياطيات وفقا للمركز المالى للشركه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمصدق عليها من الجمعيه العامه للشركه فى ١٦ يونيه ٢٠١٢

* وبناء على ذلك فان رأس مال الشركه يبلغ بعد الزيادة مبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠ (عشره مليون دولار) مسدد ومدفوع بالكامل و موزع على عدد (١٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم) فقط مائه مليون سهم قيمة السهم ١٠ سنت للسهم بما يعادل ٥٠,٦٣٥,٥٠٠ جنيه مصري .

هيكل المساهمين (المساهمين الذين يملكون ٥% فاكثر :-

الاسم	عدد الأسهم	النسبة
أحمد محمد عاشور	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢%
محمد أحمد محمد عاشور	١,٥٥١,٧٩١	٢%
مى أحمد محمد عاشور	٧٥٠,٠٠٠	١%
مريم أحمد محمد عاشور	٧٥٠,٠٠٠	١%
ايمان محمد عاشور	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥%
ايناس محمد عاشور	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦%
عبد العزيز مجبل جاسم السعود	٦,٠١١,١١١	٦%
الإجمالى	٣٢,٠٦٢,٩٠٢	٣٢%

١٠- الإحتياطيات	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
إحتياطي شراء أصول ثابتة	١٣,٣٦٣,٩٩٠	١٣,٣٦٣,٩٩٠
إحتياطي قانوني	٣,٣٨٤,٩٠٣	٢,٦٠٠,٨١٨
إحتياطي تقييم فروق عملة	٢٠٨,٧٦٣	٢٠٨,٧٦٣
علاوة إصدار	١٧,٢٦٩	١٧,٢٦٩
الإجمالي	١٦,٩٧٤,٩٢٥	١٦,١٩٠,٨٤٠
يخصم منه :-		
نصيب الحقوق غير المسيطرة	(٧١٥)	(١٩٧)
رصيد آخر المدة	١٦,٩٧٤,٢١٠	١٦,١٩٠,٦٤٣

* إحتياطي شراء أصول ثابتة هو إحتياطي إختياري مخصص لمواجهة أزمة السيولة النقدية عن شراء أصول ثابتة .

رصيد أول المدة	١٣,٣٦٣,٩٩٠	١٣,٣٦٣,٩٩٠
أرباح رأسمالية	.	.
رصيد آخر المدة	١٣,٣٦٣,٩٩٠	١٣,٣٦٣,٩٩٠

* الإحتياطي القانوني هو إحتياطي إلزامي نص عليه النظام الأساسي للشركة و هو بنسبة ٥% من أرباح العام .

رصيد أول المدة	٢,٦٠٠,٨١٨	١,٧٦٦,١٧٦
المكون خلال العام نسبة ٥% من صافي ارباح العام	٧٨٤,٠٨٥	٨٣٤,٦٤٢
رصيد آخر المدة	٣,٣٨٤,٩٠٣	٢,٦٠٠,٨١٨

** إحتياطي تقييم فروق عملة هو إحتياطي إختياري لمواجهة خسائر فروق عملة .

*** علاوة الإصدار هي قيمة الزيادة المضافة على القيمة الاسمية للأسهم .

١- أرباح مرحلة	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
رصيد أول المدة	١٨,٦٤٠,١٦٩	١٢,٢٤٢,٦٦٢
يضاف إليه :-		
صافي أرباح عام ٢٠٢٥	١٥,٦٨١,٧٠١	١٦,٦٩٢,٨٤٥
تسوية ضريبة الدخل الجارية لعام ٢٠٢٥	٢,٣٠٧,٠١١	١٠٢,٧٢٠
تسوية ضريبة الدخل المؤجلة لعام ٢٠٢٥	١,٧٨٩,٣٧٣	
تسويات	١٣٢,٦٥٦	١,٢٢٣,٥١١
يخصم منه :-		
إحتياطي قانوني	(٧٨٤,٠٨٥)	(٨٣٤,٦٤٢)
توزيعات أرباح	(١,٩٩٨,٨٢٨)	(١,٨٦٩,٣٩٠)
نصيب الحقوق غير المسيطرة	.	٢٢,٤٤٨
إحتياطي شراء أصول ثابتة	.	(٧,٠٧٠,٠٤٠)
خسائر إعادة تقييم أرصدة بعملة أجنبية	.	(٦٢٣,٩٨٦)
رصيد آخر المدة	٣٥,٧٦٧,٩٩٧	١٩,٨٨٦,١٢٨
تم إعادة احتساب ضريبة الدخل طبقاً لقانون ٦ لسنة ٢٠٢٥ كالتالي :-		
إجمالي إيرادات عام ٢٠٢٥	٢٤,٨٣٧,٩٣٣	
نسبة الضريبة	١,٥%	
الضريبة	٣٧٢,٥٦٩	

* تم إعادة احتساب ضريبة الدخل طبقاً لقانون ٦ لسنة ٢٠٢٥ كالتالي :-

نسبة الضريبة

* تم رد ضريبة الدخل المؤجلة لعام ٢٠٢٥ .

١٢- أصحاب الحصص الغير مسيطرة	نسبة أصحاب المصالح غير المسيطرة في ملكية الشركات التابعة	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥
		<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
رأس المال المُصدر و المدفوع	٢٠%	٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
الإحتياطيات	٢٠%	٧١٥	١٩٧
أرباح (خسائر) مرحلة	٢٠%	.	٢٢,٤٤٨-
صافي خسارة الفترة	٢٠%	٥٠,٠٦٣-	١,٠٣٦,٨٧٧
الإجمالي	-	<u>٣٥٠,٦٥٢</u>	<u>١,٤١٤,٦٢٦</u>

١٣- التزامات ضريبية مؤجلة	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
رصيد أول الفترة	٥,٩١٣,٦٨٧	٤,١٢٤,٣١٤
تسوية ضريبة الدخل المؤجلة لعام ٢٠٢٥	١,٧٨٩,٣٧٣-	.
مصرف ضريبة الدخل المؤجلة خلال الفترة	٢,٢٩٤,٣٥٤	١,٧٨٩,٣٧٣
رصيد آخر المدة	<u>٦,٤١٨,٦٦٨</u>	<u>٥,٩١٣,٦٨٧</u>

** يتم احتساب الضريبة المؤجلة عن طريق الفرق بين صافي الأصول المحاسبية و صافي الأصول الضريبية مضروباً في السعر العام للضريبة وهو ٢٢,٥% و إعتبار الفرق كرصيد للالتزامات الضريبية المؤجلة .

١- التزامات ضريبية جارية	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
الضريبة على المرتبات	٥,٦٣٣	٣٠,٤٦٣
ضريبة الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة	١,٥١٣	١٥,٨٨٥
الضريبة على القيمة المضافة	٧١,٤٧٠	٦٧,٣٧٧
الإجمالي	<u>٧٨,٦١٦</u>	<u>١١٣,٧٢٦</u>

١- دائنون و أرصدة دائنة أخرى	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر، ٢٠٢٥
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
تأمينات للغير	٧٣٠,٠٠٠	٧٣٠,٠٠٠
ايرادات مقدمة	١,١٠٠,٥٢٩	٤,٢٧٢,٦٠١
هيئة التأمينات الاجتماعية	١١,٢٥٥	١٢,٤١٩
المساهمة التكافلية	٥٤,٧٩١	١٢١,٩٠٤
أوراق دفع	٤٥,٦٠٠	.
دائنون أخرى	٢٨,٢٩٨	٢٨,٢٩٧
دائنون توزيعات أرباح	٧٢٢,١٧٣	٢٤٠,٨٨٠
مصروفات مستحقة	١٤٨,٩٥٢	١٣٩,٩٨٥
شركات طيران مستحقة	٥٣,٩١٦	٥١,١٣٠
الإجمالي	<u>٢,٨٩٥,٥١٥</u>	<u>٥,٥٩٧,٢١٦</u>

١٦ - إيرادات النشاط	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٥ جنيه مصري
تأجير وحدات سكنية نقل سياحي عمولات مقابل بيع تذاكر طيران مشروبات إيجار سيارات عمولات تسويقية عمولات مقابل خدمات سياحية إيرادات نظافة الإجمالي	١١,٥٠٧,٨٩٢ ١,٤٤٩,٤٣٢ ١٧,٩٤٠ ٢٧٥ ٤٩,٣٢٠ ١٦,٣٤٠ ٤,٩٤٦ ٠ ١٣,٠٤٦,١٤٦	١٥,٣٠٧,١٨٧ ١,٤٠٢,٠٤١ ٢٠٩,١١٧ ٠ ١٠٤,٧٩٩ ٠ ١,٧٤٨ ٨٨ ١٧,٠٢٤,٩٨٠
١٧ - تكاليف النشاط	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٥ جنيه مصري
نقل سياحي مصروفات سيارات أخرى خصم مسموح به مقابل بيع تذاكر طيران الإجمالي	٧٤٧,٢٠٨ ٣٠٩,٤٤٠ ٢,٨٩٩,٧٨٧ ٠ ٣,٩٥٦,٤٣٦	٦٢٢,٧٠٠ ٠ ٣,١٨٣,٥٣٨ ٢٦,٣٩١ ٣,٨٣٢,٦٢٩
١ - إيرادات أخرى	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٥ جنيه مصري
أرباح بيع وثائق صناديق استثمار فوائد ودائع لدى البنوك إيرادات متنوعة الإجمالي	١,٩٥٤,٣٧٠ ١٥,٢٥٠ ١٦,٤٣٠ ١,٩٨٦,٠٥٠	١,٧٩١,٢٦٩ ١٣٠,٣٤٣ ١٧٠,٩٨٨ ٢,٠٩٢,٦٠٠
- مصروفات عمومية وإدارية	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٥ جنيه مصري
الاجور و المرتبات و ما فى حكمها مصروف انتقالات اتعاب مراقب الحسابات اتعاب إستشارات قانونية تبرعات مصروفات نثرية و ضيافة ونظافة رسوم واشتركاكات إيجارات مصروفات بنكية مصروفات اخري الإجمالي	٣,٦٧٦,٩٩٣ ٨,٨٣٥ ٧٩,٢٠٠ ١٠,٠٠٠ ٣٤,٥٠٠ ٣٨,٣٤٩ ٤,٩٧٤ ٢٤٠,٧٥٠ ٢٩,٣٠٧ ١,١٧٩,٨٢١ ٥,٣٠٢,٧٢٩	٣,٣٧٨,٨٩٧ ١٤,٣٦٥ ٧٧,٠٠٠ ٧,٨٣٦ ٢٧,٦٥٠ ١٢١,٢٥٣ ٦٦٢,٠١١ ١٧٠,٥٠٠ ١٣,٥٩١ ٦٠٨,٢٩٩ ٥,٠٨١,٤٠٢

٢٠ - ضرائب الدخل

٣٠ يونيو، ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	ضريبه الدخل الجارية ضريبة الدخل المؤجلة الإجمالي
١,٠١٦,٣٣٣	١,٦٣٨,٣٩٢	
١,٩٧٩,١٦٦	٢,٢٩٤,٣٥٤	
٢,٩٩٥,٤٩٩	٣,٩٣٢,٧٤٦	

٢١ - نصيب السهم من الأرباح

٣٠ يونيو، ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو، ٢٠٢٦ جنيه مصري	صافي أرباح الفترة يخصم منه :- إحتياطي قانوني ٥% حصة العاملين من الأرباح ١٠% صافي الربح القابل للتوزيع للمساهمين يضاف إليه :- إحتياطي قانوني ٥% صافي ارباح العام القابلة للتوزيع يوزع على عدد أسهم : نصيب السهم في الأرباح
٥,٦٠١,١٢٣	١,٤١٠,٠٢٢	
(٢٨٠,٠٥٦)	(٧٠,٥٠١)	
(٥٣٢,١٠٧)	(١٤٨,٠٥٢)	
٤,٧٨٨,٩٦٠	١,١٩١,٤٦٨	
٠	٧٠,٥٠١	
٤,٧٨٨,٩٦٠	١,٢٦١,٩٦٩	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠,٠٤٨	٠,٠١	

٢٢ - أحداث هامة

- في ضوء الانخفاض المتوالي لمعدلات التضخم خلال بداية عام ٢٠٢٦ بدأت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري بخفض سعري عائد الايداع والاقتراض إلى ١٩,٠% و ٢٠,٠% و ١٩,٥%، على الترتيب وذلك بواقع ١٠٠ نقطة أساس .

٢٣ - الادوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول والالتزامات المالية وتتضمن الاصول المالية - ارصده العملاء المدينة واوراق القبض ، ارصده مدينة اخرى ، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك ، كما تتضمن الالتزامات المالية ، الارصده الدائنه الاخرى ، ارصده العملاء الدائنة .

ويتضمن الايضاح رقم (٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات المالية وما يرتبط بها من كفيته معالجه ايرادات وتكاليف النشاط .

أ- خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبه توافقه تواريف استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها .

ب - خطر تقلبات العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

ج - القيمة العادلة للادوات المالية

طبقا لاسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والتزامات الشركة الوارده بالايضاح (٢) فان القيمة العادلة للاصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي وتمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة .