

شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
وتقرير الفحص المحدود عليها

1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة
3	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية المختصرة
4	قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية المختصرة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية المختصرة
6	قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة
19 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

**تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة
شركة فالمر القابضة للاستثمار (الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً) (شركة مساهمة مصرية)**

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة المرفقة لشركة فالمر القابضة للاستثمار (الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً) - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم المستقلة الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية". وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً 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 المستقلة الدورية المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل الدوري المختصر للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة الدورية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية".

مراقب الحسابات



أشرف محمد محمد إسماعيل

زميل جمعية الضرائب المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠٢٦

شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة في 31 مارس 2026

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	إيضاح رقم	2026-3-31	2025-12-31
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
استثمارات في شركات تابعة	(5)	942 809 029	941 981 342
استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)	(6)	33 575 681	29 865 557
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		736	1 450
أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(7)	17 615 587	16 877 381
إجمالي الأصول غير المتداولة		994 001 033	988 725 730
الأصول المتداولة			
النقدية وما في حكمها	(8)	13 076 979	8 387 068
المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة	(1-13)	310 293 523	332 048 358
أصول متداولة أخرى		12 386 133	2 621 226
إجمالي الأصول المتداولة		335 756 635	343 056 652
اجمالي الأصول		1 329 757 668	1 331 782 382
الالتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمنفوع	(9)	295 807 387	295 807 387
احتياطي قانوني	(10)	140 860 661	140 860 661
إحتياطي القيمة العادلة		(215)	499
أرباح مرحلة		113 382 119	106 338 031
أسهم خزينة		(6 572 507)	(6 593 759)
إجمالي حقوق الملكية		543 477 445	536 412 819
الالتزامات غير المتداولة			
قروض وتسهيلات إئتمانية	(11)	259 772 636	304 385 874
أوراق دفع ودائون آخرون		893 800	1 176 930
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		260 666 436	305 562 804
الالتزامات المتداولة			
قروض وتسهيلات إئتمانية	(11)	98 394 567	187 124 128
المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة	(2-13)	410 050 009	285 208 362
أوراق دفع ودائون آخرون		2 901 296	3 206 354
مخصصات	(12)	14 267 915	14 267 915
إجمالي الالتزامات المتداولة		525 613 787	489 806 759
اجمالي الالتزامات		786 280 223	795 369 563
اجمالي حقوق الملكية والالتزامات		1 329 757 668	1 331 782 382

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

لؤي جاسم الخرافي

العضو المنتدب

جون روك

رئيس القطاع المالي

محنت حامد بنه

** تقرير الفحص المحدود "مرفق" ...



شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي			الثلاثة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	
			في 31 مارس 2025	في 31 مارس 2026	إيضاح رقم
إيرادات النشاط					
عائد إستثمارات في شركات تابعة			11 217 659	11 217 496	(3)
عائد إستثمارات في شركات شقيقة			270 348	-	
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			107 374	-	
أرباح استبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			5 127 298	-	
الإجمالي			16 722 679	11 217 496	
مصرفات عمومية وإدارية					
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة			(11 000)	(9 000)	
إهلاك أصول ثابتة			(63 688)	(108 457)	(7)
رد خسائر الائتمان المتوقعة			210 007	1 578 544	
رد خسائر الاضمحلال في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)			-	3 710 124	(6)
رد خسائر الاضمحلال في استثمارات في شركات تابعة			-	41 258	(5)
أرباح النشاط			13 595 500	12 493 146	
إيرادات تمويلية					
تكاليف تمويلية			(10 062 776)	(8 940 227)	
صافي أرباح (خسائر) فروق ترجمة الارصدة بالعملات الاجنبية			(744 741)	3 311 811	
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			3 381 502	7 046 266	
ضريبة الدخل			-	-	
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل			3 381 502	7 046 266	
نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)			0.05	0.39	(4)

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	إيضاح رقم	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل		7 046 266	3 381 502
بنود الدخل الشامل الآخر			
البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة "صافي بعد الضريبة"			
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(714)	553 550
اجمالي الدخل الشاملة الأخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة		(714)	553 550
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة		7 045 552	3 935 052

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي	رأس المال	إحتياطي	إحتياطي	أرباح مرحلة	أسهم	
	المصدر والمدفوع	قانوني	القيمة العادلة	أرباح مرحلة	خزينة	الإجمالي
الرصيد في 1 يناير 2025	281 721 321	137 960 942	488 050	115 864 715	(7 880 436)	528 154 592
إجمالي الدخل الشامل						
صافي ربح الفترة	-	-	-	3 381 502	-	3 381 502
الدخل الشامل الآخر عن الفترة	-	-	553 550	-	-	553 550
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	553 550	3 381 502	-	3 935 052
معاملات مع المساهمين						
المحول للإحتياطي القانوني	-	2 899 719	-	(2 899 719)	-	-
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	(420 692)	(420 692)
بيع أسهم خزينة	-	-	-	(64 274)	511 718	447 444
اجمالي المعاملات مع المساهمين	-	2 899 719	-	(2 963 993)	91 026	26 752
الرصيد في 31 مارس 2025	281 721 321	140 860 661	1 041 600	116 282 224	(7 789 410)	532 116 396
الرصيد في 1 يناير 2026	295 807 387	140 860 661	499	106 338 031	(6 593 759)	536 412 819
إجمالي الدخل الشامل						
صافي ربح الفترة	-	-	-	7 046 266	-	7 046 266
الدخل الشامل الآخر عن الفترة	-	-	(714)	-	-	(714)
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	(714)	7 046 266	-	7 045 552
معاملات مع المساهمين						
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	(422)	(422)
بيع أسهم خزينة	-	-	-	(2 178)	21 674	19 496
اجمالي المعاملات مع المساهمين	-	-	-	(2 178)	21 252	19 074
الرصيد في 31 مارس 2026	295 807 387	140 860 661	(215)	113 382 119	(6 572 507)	543 477 445

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً متماً للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

شركة فالمر القابضة للاستثمار

(الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي		
الثلثة أشهر المنتهية	الثلثة أشهر المنتهية	إيضاح رقم
في 31 مارس 2025	في 31 مارس 2026	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
3 381 502	7 046 266	
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		
يتم تسويته بـ:		
63 688	108 457	(7)
إهلاك أصول ثابتة		
(11 217 659)	(11 217 496)	(3)
عائد إستثمارات في شركات تابعة		
(270 348)	-	
عائد إستثمارات في شركات شقيقة		
(5 127 298)	-	
عائد أستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
(107 374)	-	
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
391 993	(9 872 873)	
فروق العملة		
-	(41 258)	
رد خسائر الاضمحلال في استثمارات في شركات تابعة		
-	(3 710 124)	
رد خسائر الاضمحلال في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)		
10 062 776	8 940 227	
تكاليف تمويلية		
(593 519)	(181 536)	
إيرادات تمويلية		
(3 416 239)	(8 928 337)	
التغير في :-		
(3 423 599)	330 027	
أصول متداولة أخرى		
(20 956 462)	21 754 835	
المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة		
56 267 712	124 841 647	
المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة		
(89 196)	(588 188)	
أوراق دفع ودائون آخرون		
28 382 216	137 409 984	
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
593 519	181 536	
إيرادات فوائد محصلة		
(36 340)	(846 663)	
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		
5 127 298	-	
متحصلات استثمارات مالية من خلال الأرباح والخسائر		
(1 216 178)	(786 429)	
مدفوعات لإقتناء إستثمارات في شركات تابعة		
2 164 754	1 123 375	
توزيعات أرباح محصلة من إستثمارات في شركات تابعة		
270 348	-	
توزيعات أرباح محصلة من إستثمارات في شركات شقيقة		
6 903 401	(328 181)	
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(96 605 532)	(204 121 067)	
سداد قروض و تسهيلات بنكية		
76 389 476	71 710 101	
متحصلات من قروض وتسهيلات بنكية		
(420 692)	(422)	
مدفوعات لشراء أسهم خزينة		
447 444	19 496	
متحصلات من بيع أسهم خزينة		
(20 189 304)	(132 391 892)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
15 096 313	4 689 911	
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
4 901 945	8 714 107	
رصيد النقدية وما في حكمها أول المدة		
19 998 258	13 404 018	(8)
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		

* تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة وتقرأ معها.

شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

1- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة فالمر القابضة للاستثمار (الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً) ("الشركة الأم") بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم 197 لسنة 1997 وفقاً لأحكام قانون الاستثمار 230 لسنة 1989 والقانون رقم 72 لسنة 2017 والقانون رقم 95 لسنة 1992 الخاص بسوق رأس المال. وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمحافظة الجيزة تحت رقم 114 648 بتاريخ 1997/7/20 ومدة الشركة المحددة وفقاً للنظام الأساسي 25 سنة من تاريخ قيدها في السجل التجاري.
- بتاريخ 6 نوفمبر 2025 تم التأشير في السجل التجاري للشركة بتغيير اسم الشركة ليصبح اسم الشركة بعد التعديل " فالمر القابضة للاستثمار" بدلاً من القابضة المصرية الكويتية".
- تمت الموافقة على مد أجل الشركة لمدة 25 سنة أخرى بواسطة الجمعية العامة لمساهمي الشركة القابضة المنعقدة بتاريخ 31 مارس 2022.
- الشركة الأم مقيدة بالجدول الرسمي ببورصة الأوراق المالية بجمهورية مصر العربية ودولة الكويت.
- يتم نشر القوائم المالية المُعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ببورصة مصر ويتم نشر القوائم المالية المُعدة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) ببورصة الكويت.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في 14 شارع حسن محمد الرزاز - الدقي - مصر والسيد/ لؤي جاسم الخرافي هو رئيس مجلس إدارة الشركة.

2- أسس اعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

1-2 الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في 31 مارس 2026 طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "30" القوائم المالية الدورية وذلك كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية المستقلة السنوية للشركة وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- إن هذه القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المستقلة في 31 ديسمبر 2025. إضافة لذلك، إن النتائج الإضافية للفترة الدورية لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026.
- تم الموافقة على إصدار القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة من قبل مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 14 مايو 2026.

2-2 أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة علي أساس التكلفة التاريخية باستثناء ما يلي:-
- الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
 - الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - الأصول والالتزامات المالية التي يتم اثباتها بالتكلفة المستهلكة.
- لأغراض العرض تم استخدام التقييم المتداول وغير المتداول في قائمة المركز المالي المستقلة الدورية المختصرة، وتم عرض المصروفات في قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة الدورية المختصرة طبقاً لوظيفتها، كما تم استخدام الطريقة غير المباشرة في عرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة.

3-2 عملة التعامل والعرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

4-2 أهم السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في 31 مارس 2026 هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية في 31 ديسمبر 2025، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في 31 مارس 2026.

5-2 استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات والافتراضات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- المعلومات الخاصة بالتقديرات والافتراضات والحكم الشخصي المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثير هام على القيم المعروضة بالقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة متضمنة في الإيضاحات الآتية: -
 - الخسائر الائتمانية المتوقعة.
 - المخصصات والالتزامات المحتملة.
 - الاعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
 - الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية.

6-2 قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية للشركة قياس القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. وقد قامت إدارة الشركة بوضع إطار محاسبي رقابي لقياس القيمة العادلة، ويضمن ذلك الإطار وجود فريق مختص بالتقييم يكون لديه مسئولية مراجعة كافة القيم العادلة وفقاً للمستويات المختلفة بالمتسلسلات الهرمية المشار إليها أدناه ويتم اصدار تقرير بتلك القيم وطرق قياسها إلي مجلس الإدارة بشكل مباشر. كما يتم اصدار تقرير بالأمور الجوهرية المتعلقة بعملية التقييم إلي لجنة المراجعة الداخلية.

يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات علي بيانات السوق المتاحة بشكل أساسي، ويتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقاً للتسلسل الهرمي التالي:-

- المستوى (1) : الأسعار المعلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة.
 - المستوى (2) : مدخلات كلاً من الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى (1) والتي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
 - المستوى (3) : مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد علي بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).
- تقوم إدارة الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.

شركة قالمور القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

3- عائد استثمارات في شركات تابعة

الثلاثة اشهر المنتهية	الثلاثة اشهر المنتهية	
في 31 مارس 2025	في 31 مارس 2026	
11 217 495	11 217 496	شركة الإسكندرية للأسمدة
164	-	الشركة الوطنية للغاز "تاتجاس"
11 217 659	11 217 496	

4- نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح على أساس الربح الخاصة بالمساهمين والمتوسط المرجح للأسهم القائمة كما يلي :

الثلاثة اشهر المنتهية	الثلاثة اشهر المنتهية	
في 31 مارس 2025	في 31 مارس 2026	
3 381 502	7 046 266	صافي ربح الفترة
(795 044)	(795 044)	نصيب العاملين في الأرباح (مقترحة - معتمدة)
(2 014 780)	(1 700 188)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقترحة - معتمدة)
571 679	4 551 034	حصة المساهمين في صافي ربح الفترة
1 173 962 103	1 174 458 738	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.05	0.39	نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح (سنت أمريكي/ للسهم)

- لا يوجد أسهم ذات تأثير خافض وبالتالي يتساوى نصيب السهم الأساسي والمخفض.

- تم احتساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة كما يلي:

الثلاثة اشهر المنتهية	الثلاثة اشهر المنتهية	
في 31 مارس 2025	في 31 مارس 2026	
1 117 642 474	1 174 453 759	عدد الأسهم القائمة في أول الفترة
56 344 264	-	تأثير اصدار أسهم مجانية
52 311	5 085	المتوسط المرجح لأسهم الخزينة المباعة خلال الفترة
(76 945)	(106)	المتوسط المرجح لأسهم الخزينة المشتراة خلال الفترة
1 173 962 103	1 174 458 738	المتوسط المرجح للأسهم القائمة في اخر الفترة

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

5- استثمارات في شركات تابعة

يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية لمساهمات الشركة في رؤوس أموال الشركات التابعة التالية: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية في 2026/3/31	القيمة الدفترية في 2025/12/31
شركة جلوب تليكوم	ش.م.م	99,93	100	871 483	871 483
شركة جلوب فيبر للاتصالات والمعلومات *	ش.م.م	44,9	10	119 098	119 098
الشركة العالمية للاستثمارات المالية	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	99,99	100	379 962 000	379 962 000
شركة بوابة الكويت القابضة (أ)	مساهمة كويتية قابضة	94.68	100	290 529 930	290 529 930
شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات	ش.م.م	99	25	435 039	435 039
شركة ايكو للتنمية الصناعية	ش.م.م	99	25	837 091	837 091
شركة VHN	ش.ذ.م.م بهولندا	100	100	363 126 114	363 126 114
شركة أم اية تي للتجارة	ش.م.م	99	100	27 903	27 903
شركة الإسكندرية للأسمدة * (أ)	ش.م.م	18.6958	100	51 851 401	51 851 401
الشركة الوطنية للغاز "أتاجاس" * (أ)	ش.م.م	0,008	100	8 756	8 756
شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك *	ش.م.م	0,022	100	25 990	25 990
الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء * (أ)	ش.م.م	0,07	100	6 530	6 530
شركة الغيوم للغاز *	ش.م.م	0,3	100	34 175	34 175
شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية *	ش.م.م	5,4	53,33	97 407	97 407
الشركة المصرية للبتر وكيمائيات *	ش.م.م	0,4	100	13 416	13 416
شركة أسبريا للكيماويات *	ش.م.م	0,0006	100	106	106
شركة كهرباء فيوتشر *	ش.م.م	0,002	25	16	16
شركة تكنولوجيا الغاز جوجاز *	ش.م.م	0,01	25	15 895	15 895
شركة بدايتي لتمويل المشروعات متناهية الصغر *	ش.م.م	25	100	2 414 434	2 414 434
شركة بدايتي للتمويل الاستهلاكي *	ش.م.م	49,996	25	2 549 985	3 336 414
شركة ميجا مي للتجارة	ش.م.م	95	100	120 942	120 942
شركة أو جي أي كابيتال ليمتد	ش.م	100	100	100 000 000	100 000 000
الشركة المصرية الكويتية المتطورة للتشغيل والصيانة	ش.ش.و	100	100	26 655	26 655
				1 193 860 795	1 193 074 366
خسائر الاضمحلال				(251 051 766)	(251 093 024)
				942 809 029	941 981 342

* تمتلك الشركة نسبة مساهمة أكبر من 50% من أسهم هذه الشركات بطريقة غير مباشرة عن طريق بعض الشركات التابعة لها (كافة هذه الاستثمارات تحت سيطرة مشتركة).

(أ) كافة هذه الأسهم مرهونة لصالح أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة مقابل قروض بنكية ممنوحة للشركة بالدولار الأمريكي.

6- استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل الرصيد في القيمة الدفترية لمساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الشقيقة التالية: -

بيان	الشكل القانوني	نسبة المساهمة في رأس المال %	نسبة المسدد من قيمة المساهمة %	القيمة الدفترية في 2026/3/31	القيمة الدفترية في 2025/12/31
<u>استثمارات مقيدة بالبورصة المصرية</u>					
شركة المهندس للتأمين	ش.م.م	24.99	100	16 913 968	16 913 968
<u>استثمارات غير مقيدة بالبورصة المصرية</u>					
الشركة المصرية لنقلات البترول (*)	ش.م.م بنظام المناطق الحرة الخاصة	30	100	15 000 000	15 000 000
شركة صناعات مواد البناء (*)	ش.م.م	15.07	100	18 891 771	18 891 771
				50 805 739	50 805 739
(**) خسائر اضمحلال شركة المصرية لنقلات البترول				(4 033 475)	(4 033 475)
(**) خسائر اضمحلال شركة صناعات مواد البناء				(16 906 707)	(13 196 583)
				29 865 557	33 575 681

(*) الشركة لديها نفوذ مؤثر على الشركات المستثمر فيها أعلاه نظراً لوجود تمثيل فعال في مجالس إدارات الشركات المستثمر فيها.

(**) خسائر الإضمحلال

الرصيد أول الفترة	الشركة المصرية لنقلات البترول	شركة صناعات مواد البناء	الاجمالي
رد خسائر الإضمحلال خلال الفترة	4 033 475	16 906 707	20 940 182
	-	3 710 124	3 710 124
الرصيد آخر الفترة	4 033 475	13 196 583	17 230 058

7- أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

أراضي مقر الشركة	مباني مقر الشركة	أثاث ومعدات مكتبية	تجهيزات وبديورات	سيارات ووسائل نقل	أجهزة تكييف	أجهزة كمبيوتر	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة في 1/ 1/ 2025	4 302 476	9 468 944	429 317	1 102 194	1 112 854	85 590	1 135 958	17 831 784
الإضافات	-	-	12 204	-	-	-	107 679	119 883
الإستبعادات	-	-	(82 679)	-	(101 951)	(39 141)	(737 771)	(961 542)
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	2 913 134	2 913 134
التكلفة في 31/ 12/ 2025	4 302 476	9 468 944	358 842	1 102 194	1 010 903	46 449	505 866	19 903 259
التكلفة في 1/ 1/ 2026	4 302 476	9 468 944	358 842	1 102 194	1 010 903	46 449	505 866	19 903 259
الإضافات	-	-	-	-	-	-	7 700	7 700
التغير في مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	838 963	838 963
التكلفة في 31/ 3/ 2026	4 302 476	9 468 944	358 842	1 102 194	1 010 903	46 449	513 566	20 749 922
مجمع الإهلاك في 1/ 1/ 2025	-	635 513	370 311	666 617	760 182	78 607	1 043 025	3 554 255
الإهلاك	-	173 812	15 384	51 359	127 362	2 116	63 132	433 165
مجمع إهلاك الإستبعادات	-	-	(82 679)	-	(101 951)	(39 141)	(737 771)	(961 542)
مجمع الإهلاك في 31/ 12/ 2025	-	809 325	303 016	717 976	785 593	41 582	368 386	3 025 878
مجمع الإهلاك في 1/ 1/ 2026	-	809 325	303 016	717 976	785 593	41 582	368 386	3 025 878
الإهلاك	-	46 698	3 138	12 997	26 073	585	18 966	108 457
مجمع الإهلاك في 31/ 3/ 2026	-	856 023	306 154	730 973	811 666	42 167	387 352	3 134 335
صافي القيمة الدفترية في 31/ 12/ 2025	4 302 476	8 659 619	55 826	384 218	225 310	4 867	137 480	16 877 381
صافي القيمة الدفترية في 31/ 3/ 2026	4 302 476	8 612 921	52 688	371 221	199 237	4 282	126 214	17 615 587

تم حساب أرباح (خسائر) من بيع أصول ثابتة على النحو التالي:

2025-12-31	2026-03-31
961 542	-
(961 542)	-
-	-
3 041	-
3 041	-

تكلفة الأصول الثابتة المستبعدة

مجمع إهلاك الأصول الثابتة المستبعدة

صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة

متحصلات من بيع أصول ثابتة

أرباح من بيع أصول ثابتة

شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

8- النقدية وما في حكمها

2025/12/31	2026/3/31	
7 864 750	12 550 230	بنوك - حسابات جارية ذات عائد
795 329	793 763	بنوك - ودائع لأجل (أقل من ثلاث شهور)
54 027	60 025	نقدية بالصندوق
8 714 106	13 404 018	
(327 039)	(327 039)	خسائر الائتمان المتوقعة
8 387 068	13 076 979	

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية المختصرة يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي: -

2025/3/31	2026/3/31	
19 998 258	13 404 018	النقدية بالبنوك والصندوق
19 998 258	13 404 018	رصيد النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

9- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 500 مليون دولار أمريكي (فقط خمسمائة مليون دولار أمريكي لا غير).
- حدد رأس المال المصدر بداية بمبلغ 120 مليون دولار أمريكي (فقط مائة وعشرون مليون دولار أمريكي لا غير) موزعاً على 12 مليون سهم قيمة السهم الاسمية 10 دولار أمريكي، وقد أكتتب المؤسسون والمكتتبون عن غير طريق الاكتتاب العام في 9 مليون سهم قيمتها 90 مليون دولار أمريكي (فقط تسعون مليون دولار أمريكي لا غير) وطرح للاكتتاب العام 3 مليون سهم قيمته 30 مليون دولار أمريكي (فقط ثلاثون مليون دولار أمريكي لا غير) وتم تغطيتها بالكامل، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل. وقد تم زيادة رأس المال المصدر وتجزئة سهم الشركة عدة مرات ليصبح بمبلغ 281 721 321 دولار أمريكي موزعاً على عدد 1 126 885 287 سهم قيمة السهم الاسمية 25 سنت أمريكي مسددة بالكامل.
- بتاريخ 8 أبريل 2025 اعتمد مساهمي شركة فالمر القابضة للاستثمار (الشركة القابضة المصرية الكويتية - سابقاً) توزيع أرباح أسهم مجانية بنسبة 5 % من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقيمة 14 086 066 دولار أمريكي بواقع 0.0504613701 سهم مجاني لكل سهم أصلي، لزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من 281 721 321.75 دولار أمريكي إلى 295 807 387.75 دولار أمريكي بقيمة 14 086 066 دولار أمريكي موزعة علي عدد 56 344 264 سهم مجاني بقيمة أسمية قدرها 25 سنت أمريكي للسهم الواحد. ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 295 807 387.75 دولار أمريكي موزعاً علي عدد 1 183 229 551 سهم قيمة السهم الاسمية 25 سنت أمريكي مسددة بالكامل. وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك بتاريخ 25 يونيو 2025.

شركة قالمور القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

10- إحتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تجنب 5 % من صافي الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتم انتفاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي 50% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي، ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر بقرار من جمعية العامة غير العادية للشركة.

11- قروض وتسهيلات ائتمانية

تتمثل حركة القروض والتسهيلات الائتمانية خلال الفترة / السنة فيما يلي: -

2025/12/31	2026/3/31	
379 771 725	491 510 002	الرصيد أول الفترة / السنة
345 983 891	71 710 101	متحصلات من قروض وتسهيلات ائتمانية
10 062 776	8 940 227	مصروفات تمويلية
(250 616 185)	(204 121 067)	سداد قروض وتسهيلات ائتمانية
6 307 795	(9 872 060)	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
491 510 002	358 167 203	الرصيد آخر الفترة / السنة
ويتم تبويه كما يلي:		
187 124 128	98 394 567	الجزء المتداول
304 385 874	259 772 636	الجزء غير المتداول
491 510 002	358 167 203	

12- مخصصات

تتعلق هذه المخصصات بقيمة المخصصات المكونة لمواجهة بعض الالتزامات المحتملة السداد لبعض الجهات الحكومية في الاتي: -

2025/12/31	2026/3/31	
8 617 961	14 267 915	الرصيد أول الفترة / السنة
(2 000 000)	-	مخصصات انتفى الغرض منها
7 649 954	-	المكون
14 267 915	14 267 915	

* تعتقد الإدارة أن الإفصاح عن بعض المعلومات المتعلقة بالمخصصات المعترف بها سيؤثر سلباً على مفاوضات الشركة وأعمالها.

شركة قالمور القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

13 - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التي يمتلكون فيها حصص مباشرة وغير مباشرة تعطيهم تأثير جوهري أو سيطرة عليها، وكذا أعضاء مجلس إدارة الشركة وتقوم الشركة بالعديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وقد تمت تلك المعاملات وفقاً للشروط والقواعد التي أقرتها إدارة الشركة والتي لا تختلف مع مثيلات تلك المعاملات مع الغير وفيما يلي بيان بأهم هذه المعاملات خلال الفترة وكذا الأرصدة الناتجة عنها في تاريخ القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة:

2025/3/31	2026/3/31			
حجم التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل	العلاقة	الطرف
مدین (دائن)	مدین (دائن)			
(16 508 594)	(8 316 898)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
411 769	(19 845)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة الفيوم للغاز
(11 045)	(4 952 459)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
10 452	(760 086)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة صناعات مواد البناء
3 025 700	1 241 539	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة بوابة الكويت القابضة
(20 981)	(3 794 624)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة النوبارية للغاز الطبيعي
(33 348 055)	(73 172 772)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة سبريا مصر لانتاج الكيماويات والبلاستيك
1 186 954	-	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة اسكندرية للاسمدة
3 001	(173 442)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	الشركة الوطنية للغاز "ناتجاس"
-	(48 703 595)	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة جاس لاين للغاز الطبيعي
16 522 221	26 787 743	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	شركة VHN
(1 113 474)	1 579 562	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	الوطنية للطاقة
4 058 337	1 009 851	صافي تحويلات ومدفوعات مسددة	شركة تابعة	الشركة المصرية الكويتية المتطورة للتشغيل والصيانة

شركة قالمور القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

1-13 المستحق من شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

2025/12/31	2026/3/31	
41 797 182	33 025 969	الشركة العالمية للاستثمارات المالية
223 931 681	250 892 867	شركة VHN
155 934	136 089	شركة الفيوم للغاز
710 735	731 366	شركة بدايتي لتمويل المشروعات متناهية الصغر
5 997 287	5 464 478	شركة صناعات مواد البناء
466 222	418 006	شركة الشروق للميلامين والراتنجات
88 353	-	شركة الدلتا للتأمين
9 617	8 400	شركة أم أي تي للتجارة
19 205 921	20 215 772	الشركة المصرية الكويتية المتطورة للتشغيل والصيانة
38 700 426	-	شركة النيل للاخشاب
681 590	467 386	شركة تكنولوجيا التبريد بالغاز الطبيعي - جاز شل
259 249	259 249	شركة الاسكندرية للاسمدة
1 370 218	-	شركة جاس لاين للغاز الطبيعي
333 374 417	311 619 582	
(1 326 059)	(1 326 059)	خسائر الائتمان المتوقعة*
332 048 358	310 293 523	

شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

2-13 المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة

2025/12/31	2026/3/31	
68 293 751	67 052 211	شركة بوابة الكويت القابضة
-	62	شركة VHNB
-	73 172 772	شركة سبريا مصر لإنتاج الكيماويات والبلاستيك
28 870 288	27 290 726	الشركة الوطنية للطاقة
-	3 794 624	شركة النوبارية للغاز الطبيعي
184 468 871	182 905 065	OGI Capital investment Holding
-	269 924	شركة النيل للاخشاب
1 201 279	1 201 279	EEK Investment Holding
530 764	463 576	شركة تكنولوجيا الغاز جوعاز
460 096	401 852	شركة جلوب تيلكوم
447 155	390 486	شركة جلوب للتجارة والتوكيلات
201 712	165 422	شركة هينوسس للإنشاء والتنمية العقارية
187 851	162 383	الشركة المصرية للبتروكيماويات
191 543	167 302	شركة جلوب للاتصالات وتكنولوجيا المعلومات
28 840	-	شركة ايكو للتنمية الصناعية
253 072	253 067	شركة ميدور السويس لتكرير البترول
18 406	16 072	شركة ميجا مي للتجارة
-	47 333 377	شركة جاس لاين للغاز الطبيعي
1 038	906	شركة بدايتي للتمويل الاستهلاكي
-	4 952 459	الشركة الوطنية لتكنولوجيا الكهرباء
53 614	31 260	شركة جاز سيرف
285 208 362	410 050 009	

14- الأدوات المالية

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة للأصول المالية

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

شركة فالمر القابضة للاستثمار
(الشركة القابضة المصرية الكويتية سابقاً)
(شركة مساهمة مصرية)

(تابع) الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك

القيمة العادلة				رقم الايضاح	31 مارس 2026
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة الدفترية		
الإجمالي					
-	-	-	311 619 582	(1-13)	الأصول المالية بغير القيمة العادلة
-	-	-	13 404 018	(8)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
-	-	-	12 386 133		النقدية وما في حكمها
-	-	-	337 409 733		أصول متداولة أخرى
-	-	-	358 167 203	(11)	الالتزامات المالية بغير القيمة العادلة
-	-	-	410 050 009	(2-13)	قروض وتسهيلات ائتمانية
-	-	-	3 795 096		المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
-	-	-	772 012 308		اوراق دفع ودائنون آخرون
القيمة العادلة				رقم الايضاح	31 ديسمبر 2025
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	القيمة الدفترية		
الإجمالي					
-	-	-	333 374 417	(1-13)	الأصول المالية بغير القيمة العادلة
-	-	-	8 714 106	(8)	المستحق على شركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
-	-	-	2 621 226		النقدية وما في حكمها
-	-	-	344 709 749		أصول متداولة أخرى
-	-	-	491 510 002	(11)	الالتزامات المالية بغير القيمة العادلة
-	-	-	285 208 362	(2-13)	قروض وتسهيلات ائتمانية
-	-	-	4 383 284		المستحق لشركات تابعة وشقيقة وذات علاقة
-	-	-	781 101 648		اوراق دفع ودائنون آخرون

15- الارتباطات الرأس مالية

تبلغ قيمة المساهمات في استثمارات في شركات تابعة التي لم يطلب سدادها حتى تاريخ القوائم المالية مبلغ 162 799 دولار أمريكي تقريباً (عام 2025: مبلغ 162 799 دولار أمريكي تقريباً).

16- الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات وفقاً لقانون الاستثمار رقم 8 لسنة 1997 انتهت في 31 ديسمبر 2003.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من بداية النشاط حتى عام 2009 وتم الربط وسداد الفروق الضريبية .
- بالنسبة للسنوات من 2010 حتى 2020 تم الفحص وجاري العمل على تسوية المستحقات مع شعبة الحجز والتحصيل بالمأمورية.

- السنوات من 2021 إلى 2023 جاري الفحص.
- السنوات 2024 و 2025 يتم تقديم الاقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية لذلك وفقاً لأحكام القانون رقم 91 لسنة 2005.

ضريبة المرتبات

- تم الفحص الضريبي لضريبة المرتبات عن الفترة من بداية النشاط حتى 2021 وتم الربط النهائي وسداد الفروق الناتجة.

- السنوات 2022 و 2023 جاري الفحص
- السنوات 2024 و 2025 يتم سداد الضريبة المستقطعة شهرياً في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة

- تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من بداية النشاط حتى 2016 وتم الربط الضريبي وسداد الفروق الناتجة.
- السنوات من 2017 حتى 2019 تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات من 2020 إلى 2023 جاري الفحص.
- السنوات 2024 و 2025 يتم سداد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

الضريبة العقارية

- تم إخطار الشركة بالضريبة المستحقة عن بعض العقارات المملوكة للشركة حتى عام 2024 وتم سداد الضريبة ولم يرد أي إخطارات بالنسبة لباقي العقارات.

أحداث هامة -17

خلال الفترة الحالية شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط ارتفاعاً في حدة التوترات الجيوسياسية مما كان لها تداعيات اقتصادية على أسواق المنطقة والسوق المصري مما نتج عنه ارتفاع السعر الرسمي للعملة الأجنبية مقابل الجنيه المصري.

وقد قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على أنشطة الشركة ومركزها المالي ونتائجها. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، بما في ذلك استمرار الأنشطة التشغيلية الأساسية، يتعذر عملياً تقديم تقدير موثوق للأثر المالي الكامل لهذه الأحداث غير المعدلة على الفترات المستقبلية.

كما درست الإدارة مدى تأثير تلك الأحداث على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، وخلصت إلى أن استخدام أساس الاستمرارية في إعداد القوائم المالية لا يزال ملائماً ومناسباً.

أحداث لاحقة -18

بتاريخ 2 أبريل 2025 اعتمد مساهمي شركة فالمر القابضة للاستثمار توزيعات أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 بنسبة 18% من القيمة الاسمية للسهم بواقع 4.5 سنت أمريكي للسهم بإجمالي مبلغ 696 851 52 دولار أمريكي، وتقرر توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 8 059 119 دولار أمريكي، كما تقرر توزيع أرباح للعاملين بمبلغ 3 180 175 دولار أمريكي.