

شركة ايه كابيتال القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣	قائمة المركز المالي الدوري المجمع
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٨ - ٣٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

اسطنبول ، أبو القاسم ، حجازي و فهمي

ش ٣٧ دجلة المعادي، القاهرة، مصر

ص.ب: ٢٥٠ المعادي

تليفون: ٢٥١٩٢٤٨٥ ٢٠٢

بريد الكتروني: info@uhy-united.com

موقع الكتروني: www.uhy-united.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمعة المرفقة لشركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

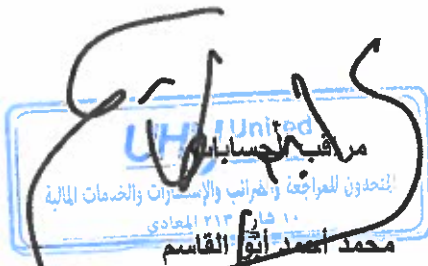
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

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 الدوري المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٣ أغسطس ٢٠٢٥


مراقب الحسابات
المتحدون للمراجعة والضرائب والاستشارات والخدمات المالية
١٠ شارع ٢١٣ المعادي
محمد أحمد أبو القاسم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م. (١٧٥٥٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY-United

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري المجمع
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤١٤,٦٧٦,٦٤٧	٤٧٣,٣١٨,٧٦٦	(٣)	أصول غير متداولة
٣٠٨,٠٨٧,٩٢٤	٣٠٤,٧٧٩,١٩٧	(٤)	أصول ثابتة
١,٦٦٢,٠٥١	١,٤١٨,٨٢٣	(٥)	استثمارات عقارية
١٩,٨٢٨,٨٠١	١٨,٧٣١,٢٠٥	(٦)	أصول حق الانتفاع
١٥٦,١٢٣,٨٤٥	٤٣٤,٩٠٦,٦٥٥	(٧)	أصول غير ملموسة
٥,٠١١,٢٣٥	٥,٠١١,٢٣٥	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١١٤,٧٨٧,٠٦٣	١٥٨,٣٢٣,٣٣٧	(١٢)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١,٠٥٣,٧٠٨,٩٦٥	١,٢٤٣,٣٣٧,٢٨٢	(٩)	أوراق قبض طويلة الاجل
٢,٠٧٣,٨٨٦,٥٣١	٢,٦٣٩,٨٢٦,٥٠٠		ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
			إجمالي الأصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣,٥٨٤,٥١٤,٥٨٩	٤,٦٧٣,٩٤٢,٣٨٢	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
٤٧,٦٩٤,٨١٥	٥٣,٣٣٧,١٠٤	(١١)	مخزون
٢٧٢,٤١١,٢٦٨	٥٧٢,٠٥٦,٠٠٢	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٨٩٩,٥٧٢,٦٥٨	١,٠٠٨,٢١٠,٢٤٧	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٨٦,٢٤٧,١٤٨	٩٣,٥٢٤,٨٨١	(١٤)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٢٨,٨٥٧,٦١٠	٨٠١,٢٥٢,٤٣١	(١٥)	تقديت بالصندوق ولدى البنوك
٥,٨١٩,٢٩٨,٠٨٨	٧,٢٠٢,٣٢٣,٠٤٧		إجمالي الأصول المتداولة
٧,٨٩٣,١٨٤,٦١٩	٩,٨٤٢,١٤٩,٥٤٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٤٣,٧٥٣,٢٥٧	٢٤٣,٧٥٣,٢٥٧	(١-٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٩,٥٤٢,٨٠٤	١٩,٥٤٢,٨٠٤		احتياطي قانوني
٤١٧,٧٨٦,٤٨٨	٣٩٥,٧٩٥,٧٨٠	(٢٩)	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	(٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠)	(٢-٢١)	اسهم خزينة
٣٢٨,١١٦,٢٤٨	٧٣٨,٣٦٢,٠٣٨		أرباح مرحلة
١,٠٠٩,١٩٨,٧٩٧	١,١٠٣,٤١٨,١٣٩		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
١٧,٤٩٣,٨٢٣	١٤,٧٢٩,٣٠٠		حقوق الحصص غير المسيطرة
١,٠٢٦,٦٩٢,٦٢٠	١,١١٨,١٤٧,٤٣٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
٢,٠٧١,٦٥٥	٢,٠٧١,٦٥٥	(٥)	التزام عقود تأجير - طويل الاجل
١٣٥,٠٥٩,٦٣١	٩٨,٥٥٥,٧١٦	(١٧)	دائنو شراء أراضي
٥٨,٥٠٨,٦٧٩	٤٦,٠٢٤,٧٧١	(١٩)	أوراق دفع طويلة الاجل
٦٣٧,١٢٢,٠٠٩	٩٢٥,٧٦٧,٢٣٩	(٢٢)	قروض
٣٠,٩٦٢,٧٤٤	٣٤,٦٥٤,٦٦٥	(٢٣)	التزامات ضريبة مؤجلة
١,٠٥٣,٧٠٨,٩٦٥	١,٢٤٣,٣٣٧,٢٨٢	(٢٤)	ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات
١,٩١٧,٤٣٣,٦٨٣	٢,٣٥٠,٤١١,٣٢٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات متداولة
٦١٥,٩٧٣	٣٢٨,٤٩٦	(٥)	التزام عقود تأجير - قصيرة الاجل
٥٠,٢٧٢,٠٥٥	٩١,٨٥٠,٥٩٠	(١٤)	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٦)	مخصصات
١٦٣,٢٦٧,١٨٢	٦٥,٠٩٩,١٩٥		تسهيلات ائتمانية
٦٨,٣٧٨,٦٧٣	٩٧,٦٠٩,١٠٧	(١٧)	دائنو شراء أراضي
١,٣٦٢,٦٧٥,٦٢٠	٢,٢٠٥,٠٨٣,٠٨٧	(١٨)	عملاء دفعات مقدمة
٤٩١,٠٧٩,٣٧٢	٥٧٠,٣٨٤,٦٠٢	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٢,٦٩١,٤٥٤,١٥٠	٣,٢٠٥,٤٨١,٣٤٥	(٢٠)	مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٦٢,٢٩٤,٨٢١	١٦,٣٣١,٩٤٨	(٢٢)	قروض
٥٥,٠٢٠,٤٧٠	١١٧,٤٢٢,٤١٠	(٢٣)	ضرائب الدخل مستحقة
٤,٩٤٩,٠٥٨,٣١٦	٦,٣٧٣,٥٩٠,٧٨٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٨٦٦,٤٩١,٩٩٩	٨,٧٢٤,٠٠٢,١٠٨		إجمالي الالتزامات
٧,٨٩٣,١٨٤,٦١٩	٩,٨٤٢,١٤٩,٥٤٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب
صلاح عامر

رئيس القطاع المالي
هشام مهدي

المدير المالي
خالد زيدان

- الإيضاحات المرفقة من الإيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة -
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة ايه كابيتال القابضة

ب.ض: ٤٣٩ - ٦٧٠ - ٧١١
س.ت: ٤٣٥٤٤٧

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات	٩٧٠,٧٥٠,١٨١	٤١٠,٦٠٥,٦١١	٧٩١,٠٤٩,٢٦٠
تكلفة الإيرادات	(٢٣٦,٤٢٩,٦٧٣)	(١٦٠,٦٠٥,٠٠٨)	(١٧٤,٣٩٤,٩٦٠)
مجموع الربح	٧٣٤,٣٢٠,٥٠٨	٢٥٠,٠٠٠,٦٠٣	٦١٦,٦٥٤,٣٠٠
مصرفات بيعية وتسويقية	(٢٥)	(٨٨,٣٨٥,١٩٢)	(١٢٧,٣٨٨,٩٩٨)
مصرفات عمومية وإدارية	(٢٦)	(١٤٦,٣٧٧,٤٢٦)	(٩٥,٩٤٧,٢٦٣)
إيرادات أخرى	(٢٧)	٢٩٢,٢٢٤,٩٣٣	١٤٧,٨٥٤,٨٤١
مصرفات تشغيل أخرى	(٢٨)	(٨٤,٠٢٩,١٤٣)	(٧٧,٠٣٨,٧٤٩)
أرباح التشغيل	٤٩٣,٧١٩,٨٠٩	٥١,٨٩٧,٥٨٤	٤٦٤,١٣٤,١٣١
إيرادات فوائد	٤٦,٥٩٦,٦١٩	١٦,٥٩٠,٢٩٩	٢١,٣٠٧,٧٤٢
مصرفات تمويلية وبنكية	(٢٩,٢٩٤,٠٧٨)	(١٢,٦٠٤,٢٢٠)	(٢,٤٢٩,٧٩٨)
فروق تقييم عملات أجنبية	١٥,٤١٢,٣٥٣	٤٤,٣٤٤,٢٠٨	١٣,٠٤٤,٣٥٠
مخصص خسائر ائتمانية عملاء	(٤٢٦,٣٢١)	(٣٧,٢٥٠,١٩٥)	١,٥٠٥,٣١٥
وبنوك وارصدة مدينة	-	(٦,٧٥٠)	-
خسائر رأسمالية	٥٢٦,٠٠٨,٣٨٢	٦٢,٩٧٠,٩٢٦	٤٩٧,٥٦١,٧٤٠
الأرباح قبل ضرائب الدخل	(١١٨,٥٢٧,١١٥)	(١٥,٧٩٧,٩٦٢)	(١١١,٠٤٥,٥٥٦)
ضريبة الدخل	٤٠٧,٤٨١,٢٦٧	٤٧,١٧٢,٩٦٤	٣٨٦,٥١٦,١٨٤
صافي أرباح الفترة	٤٠٧,٤٨١,٢٦٧	٤٧,١٧٢,٩٦٤	٣٨٦,٥١٦,١٨٤
الربح يتم توزيعه على النحو التالي	٤١٠,٢٤٥,٧٩٠	٥٣,٨٦٤,٣٢٣	٣٨٧,٠١٢,٧٥٦
مساهمي الشركة القابضة	(٢,٧٦٤,٥٢٣)	(٦,٦٩١,٣٥٩)	(٤٩٦,٥٧٢)
حقوق الحصص غير المسيطرة	٤٠٧,٤٨١,٢٦٧	٤٧,١٧٢,٩٦٤	٣٨٦,٥١٦,١٨٤
نصيب السهم في الأرباح لمساهمي الشركة القابضة	٠,٤١	٠,٠٥	٠,٣٩

العضو المنتدب
صلاح عامر

رئيس القطاع المالي
هشام بهجت

المدير المالي
خالد زيدان

شركة ايه كابيتال القابضة
ب.ض: ٤٣٩ - ٦٧٠ - ٧١١
س.ت: ٤٣٥٤٤٧

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		أرباح الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
٣٨٦,٥١٦,١٨٤	٤٧,١٧٢,٩٦٤	٤٠٧,٤٨١,٢٦٧	١١٤,٦١٨,١٥٥	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٨,٨٢٢,٢٨٤)	١٦١,٧٩١,١١٩	(٢١,٩٩٠,٧٠٨)	٣٨٥,٤٩٠,٥٥٩	يتم توزيعه على النحو التالي:
٦,١٨١,٠٤٨	١٦٨,٤٨٢,٤٧٨	٣٨٨,٢٥٥,٠٨٢	١٦٨,٤٨٢,٤٧٨	مساهمى الشركة القابضة
٤٣,١٣٧,٣٥٩	(٦,٦٩١,٣٥٩)	(٢,٧٦٤,٥٢٣)	(٦,٦٩١,٣٥٩)	حقوق الحصص غير المسيطرة
-	٣٦٧,٦٩٣,٩٠٠	٣٨٥,٤٩٠,٥٥٩	٣٦٧,٦٩٣,٩٠٠	
٤٥,٣٠٧,١٢٤	٣٦٨,١٩٠,٤٧٢	٣٨٨,٢٥٥,٠٨٢	٣٦٨,١٩٠,٤٧٢	
(٢,١٦٩,٧٦٥)	(٤٩٦,٥٧٢)	(٢,٧٦٤,٥٢٣)	(٤٩٦,٥٧٢)	
٤٣,١٣٧,٣٥٩	٣٦٧,٦٩٣,٩٠٠	٣٨٥,٤٩٠,٥٥٩	٣٦٧,٦٩٣,٩٠٠	

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

	الإجمالي	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق المساهمين الشركة القابضة	أرباح مرحلة	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	احتياطيات أخرى	احتياطي عام - علاوة إصدار	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال المصدر والمدفوع	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
	١,٠٣٦,٦٩٢,٦٢٠ (٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠)	١٧,٤٩٣,٨٢٣	١,٠٠٩,١٩٨,٧٩٧ (٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠)	٣٢٨,١١٦,٢٤٨ -	٤١٧,٧٨٦,٤٨٨ -	- -	- -	١٩,٥٤٢,٨٠٤ -	- (٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠)	٢٤٣,٧٥٣,٢٥٧ -	شراء أسهم خزينة* فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
	(٢١,٩٩٠,٧٠٨) ٤٠٧,٤٨١,٣٦٧	- (٢,٧٦٤,٥٢٣)	(٢١,٩٩٠,٧٠٨) ٤١٠,٢٤٥,٧٩٠	(٢١,٩٩٠,٧٠٨) ٤١٠,٢٤٥,٧٩٠	- -	- -	- -	- -	- -	- -	أرباح الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	١,١١٨,١٤٧,٤٣٩	١٤,٧٢٩,٣٠٠	١,١٠٣,٤١٨,١٣٩	٧٣٨,٣٦٢,٠٣٨	٣٩٥,٧٩٥,٧٨٠	-	-	١٩,٥٤٢,٨٠٤	(٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠)	٢٤٣,٧٥٣,٢٥٧	
	٨٨٣,٨٠٥,٧١٢ (١١٣,٦٤٩,٩٣٩)	١٥,٣٤٢,٣٥٧ -	٨٦٨,٤٦٣,٣٥٥ (١١٣,٦٤٩,٩٣٩)	٧٨٠,٤٨٥,٢١٤ -	٢٩١,٤٤٣,٢٩٣ -	٢,٥٣٨,٣٣٤ -	٣,٦١٦,٧٥٨ -	١٩,٥٤٢,٨٠٤ -	- (١١٣,٦٤٩,٩٣٩)	٢٧٠,٨٣٦,٩٥٢ -	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
	١١٤,٦١٨,١٥٥ ٤٧,١٧٢,٩٦٤	- (٦,٦٩١,٣٥٩)	١١٤,٦١٨,١٥٥ ٥٣,٨٦٤,٣٢٣	- ٥٣,٨٦٤,٣٢٣	١١٤,٦١٨,١٥٥ -	- -	- -	- -	- -	- -	شراء أسهم خزينة فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية أرباح الفترة
	٩٣١,٩٤٦,٨٩٢	٨,٦٥٠,٩٩٨	٩٢٣,٢٩٥,٨٩٤	٣٣٤,٣٤٩,٥٣٧	٤٠٦,٠٦١,٤٤٨	٢,٥٣٨,٣٣٤	٣,٦١٦,٧٥٨	١٩,٥٤٢,٨٠٤	(١١٣,٦٤٩,٩٣٩)	٢٧٠,٨٣٦,٩٥٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

* بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة ايه كابيتال القابضة على شراء اسهم خزينة بنسبة لا تتجاوز ١٠% من إجمالي اسهم رأس مال الشركة المصدر البالغ عددها ٨٥٦,٨٥١,٠٨١,٢٠٥ جنيه مصري.
بهدف تخفيض رأس المال المصدر من خلال إعدام الاسهم المشتركة خلال المدة القانونية المحددة، وقد تم شراء عدد ٨١,٢٥١,٠٨٥ بقيمة ٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠ جنيه مصري.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنيه مصرى	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصرى	إيضاح	
٦٢,٩٧٠,٩٢٦	٥٢٦,٠٠٨,٣٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠,٤٣٥,٦٩٩	٢١,٠٦٥,٤٣٩	(٣)	صافي الربح قبل الضرائب
٣,٣٠٨,٧٢٧	٣,٣٠٨,٧٢٦	(٤)	اهلاكات الأصول الثابتة
١,١٠٦,٠٤٢	١,٠٩٧,٥٩٦	(٦)	اهلاك استثمار العقارى
٥٠٠,١٨٤	٢٤٣,٢٢٨	(٥)	استهلاك أصول غير ملموسة
٣٧,٢٥٠,١٩٥	٤٢٦,٣٢١		اهلاك أصول حق الانتفاع
(١٦,٥٩٠,٢٩٩)	(٤٦,٥٩٦,٦١٩)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٤٤,٣٤٤,٢٠٨)	(١٥,٤١٢,٣٥٣)		ايرادات فوائد دائنة
١٢,٦٠٤,٢٢٠	٢٩,٢٩٤,٠٧٨		فروق تقييم عملات أجنبية
٦٧,٢٤١,٤٨٦	٥١٩,٤٣٤,٧٩٨		مصروفات تمويلية
(٣٣١,٧٤٥,٦٧٥)	(١,٠٨٩,٤٢٧,٧٩٣)	(١٠)	ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(١٣,٩١٤,١٢٧)	(٥,٦٤٢,٢٨٩)	(١١)	التغير في الاعمال تحت التنفيذ
(١٠٥,٤٢٦,٩٢٥)	(٣٤٤,٤٠٢,٦٥٨)	(١٢)	التغير في المخزون
(٢٢١,٦٩٤,٨٦٣)	(١٠٨,٦٣٧,٥٨٩)	(١٣)	التغير في العملاء واوراق القبض
(١٠,٤٨٣,٧٠٨)	(٧,٢٧٧,٧٣٣)	(١٤)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الأخرى
(٢,٨٧٧,٧٨١)	٤١,٥٧٨,٥٣٥	(١٤)	التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٥,١٢٢,٤٥٤	٨٤٢,٤٠٧,٤٦٧	(١٨)	التغير في مستحق الى أطراف ذات علاقة
(٨٧,٥٦٤,١٠٣)	٦٦,٨٢١,٣٢٢	(١٩)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
٧٢٩,٤٨٨,٩٢٧	٥١٤,٠٢٧,١٩٥	(٢٠)	التغير في الموردين واوراق الدفع
٤٩٩,٩٩٩	(٧,٢٧٣,٤٨١)		التغير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى
(١٤,٦٢٤,٤٢٥)	(٥٢,٤٣٣,٢٥٤)		التغير في دائنوا شراء اراضى
٤٤,٠٢١,٧٥٩	٣٦٩,١٧٤,٥٢٠		ضرائب دخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٥,٣٢٢,٣٤٣)	(٧٩,٧٠٧,٥٥٨)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٣,٦٨٤,٣٩٨)	(٢٧٨,٧٨٢,٨٠٩)	(٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٠,٠٠٠	-	(٨)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١٦,٥٩٠,٢٩٩	٤٦,٥٩٦,٦١٩		مقبوضات بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٨٩,١٥٥)	-		الفوائد الدائنة
(٢٢,٤٩٥,٥٩٧)	(٣١١,٨٩٣,٧٤٨)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١١٣,٦٤٩,٩٣٩)	(٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٢٤,٠٩٢,٦٧٥	٢٤٢,٦٨٢,٣٥٧	(٢٢)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(١٢٨,٦٩٩,٢٥٠)	(٩٨,١٦٧,٩٨٧)		مقبوضات من قروض
(١٢,٣٤٨,٠١٥)	(٢٩,١٥٥,٨٧٩)		مدفوعات تسهيلات ائتمانية
(٧٣٤,٤٢٦)	(٤٢٥,٦٧٦)	(٥)	تكلفة التمويل
٦٨,٦٦١,٠٤٥	(١٧٩,١٠٢,٩٢٥)		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
٩٠,١٨٧,٢٠٧	(١٢١,٨٢٢,١٥٣)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤٤,٣٤٤,٢٠٨	١٥,٤١٢,٣٥٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١١٤,٦١٨,١٥٥	(٢١,٩٩٠,٧٠٨)		أثر التغير في أسعار الصرف
(٢,٧١٤,٦٩٥)	٧٩٥,٣٢٩	(١٥)	ترجمة كيان أجنبى
٤٨٣,٥٠٩,٥٦٢	٩٢٨,٨٥٧,٦١٠	(١٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للنقدية بالصندوق ولدى البنوك
٧٢٩,٩٤٤,٤٣٧	٨٠١,٢٥٢,٤٣١	(١٥)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة مجموعة عامر القابضة (عامر جروب) (شركة مساهمة مصرية) في ١٦ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والقانون ٨ لسنة ١٩٩٧. وطبقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ وكذلك الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٢ فقد تمت الموافقة على تقسيم الشركة ونتج عن ذلك التقسيم شركة جديدة باسم (ايه كابيتال القابضة) الشركة المنقسمة. تم قيد شركة ايه كابيتال القابضة بالسجل التجاري برقم ٤٣٥٤٤٧ بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣. مدة الشركة هي ٥٩ عاما بداية من تاريخ تأسيس الشركة وقيدتها بالسجل التجاري. مقر الشركة هو القاهرة - ١٠١ الملتقى العربي - شيراتون. يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	حصة الملكية
شركة دلمار للتنمية السياحية (ش.م.م)	استثمار عقاري	مصر	٩٩,٩٦%
شركة نيو تروبيكانا للمنشآت السياحية (ش.م.م)	سياحة	مصر	٩٩,٨٧%
شركة بورتو للفنادق (ش.م.م)	تسويق	مصر	٩٧%
شركة بورتو وورلد للفنادق والمنتجعات السياحية (ش.م.م)	خدمات	مصر	٤٤%
شركة بورتو انترناشونال جروب انفسمنت	استثمار عقاري	الامارات	١٠٠%
شركة اوراكل لإدارة الأندية (ش.م.م)	إدارة أندية	مصر	٩٩,٩٠%
شركة سمات لتوزيع الطاقة (ش.م.م)	توزيع طاقة	مصر	٩٩,٩٠%
شركة العلمين للاستثمار والتعليم (ش.م.م)	تعليم	مصر	٠,٥%
شركة جلوبال فيكيشن ليميتد	استثمار	الامارات	١٠٠%

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية. تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للمجموعة. تم اعتماد القوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بموجب اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٥.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة متفقة مع تلك السياسات التي طبقت في العام السابق.

٢-٢ أسس التجميع

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض إلى -أو يحق لها- عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، ويتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة. تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الحصة غير المسيطرة.

يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم معالجة المعاملات مع الحصة غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٢-٢ أسس التجميع - تابع

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

- أ. يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
 - ب. يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
 - ت. يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
 - (٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.
 - ث. يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

٣-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المجمعة قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية المجمعة وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية. ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية المجمعة للشركة:

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات العقارية

عند اتخاذ حكمها، تضع الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات العقارية على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الإيراد، لا سيما فيما يتعلق بإذا ما كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة عن ملكية الوحدات العقارية.

تصنيف العقارات

تحدد الشركة إذا ما كانت العقار مصنف كاستثمار عقاري أو عقار بغرض التطوير (أعمال تحت التنفيذ): يتكون الاستثمار العقاري من الأراضي والمباني غير المشغولة بواسطة الشركة والتي لا تعتزم الشركة استخدامها في عملياتها أو بيعها ضمن سياق النشاط المعتاد ولكن يحتفظ به بشكل رئيسي لتوليد إيراد إيجار أو ارتفاع في القيمة. معظم هذه الأراضي والمباني يتم تأجيرها للمستأجرين ولا يُعتزم بيعها ضمن سياق النشاط المعتاد. أما العقار بغرض التطوير (الأعمال تحت التنفيذ) هو عقار يُحتفظ به لبيعه ضمن سياق النشاط المعتاد. وتعد هذه العقارات بشكل رئيسي العقارات التي تقوم الشركة بتطويرها وتعتزم بيعها قبل أو عند الانتهاء من بناءها.

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات العقارية

عند اتخاذ حكمها، تضع الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات العقارية على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) الإيراد، لا سيما فيما يتعلق بإذا ما كانت الشركة قد نقلت للمشتري المخاطر والعوائد الهامة الناشئة عن ملكية الوحدات العقارية.

الالتزامات التأجير التشغيلي - الشركة بصفتها مؤجر

دخلت الشركة في عقود إيجار لاستثماراتها العقارية. وحددت الشركة بناءً على تقييم شروط وأحكام التعاقد أن معايير الإيجار التمويلي لم تتوافر وتقوم الشركة بالمحاسبة عن تلك العقود كعقود تأجير تشغيلي.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٣-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تابع

التقديرات

تقدير صافي القيمة البيعية لعقارات بغرض التطوير
يتم قياس العقارات بغرض التطوير بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل.
يتم تحديد صافي القيمة البيعية للعقار المكتمل بالرجوع إلى ظروف السوق وأسعاره في تاريخ القوائم المالية المجمعة وتحدده الشركة استناداً إلى معاملات مشابهة.
يتم تحديد صافي القيمة البيعية للعقار تحت الإنشاء بالرجوع إلى أسعار السوق في تاريخ القوائم المالية المجمعة لعقار مكتمل مماثل ناقص التكلفة التقديرية لاستكمال الإنشاء.

اضمحلال قيمة العملاء والارصدة المدينة الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء والارصدة المدينة الأخرى عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً ويوضع لها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة والاستثمارات العقارية

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة والاستثمارات العقارية بغرض حساب الإهلاك. ويحدد هذا التقدير 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.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، ووضعت في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المتوقع أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية المجمعة. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم اضمحلال القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٢- ٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف الأولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك.

بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول على الاقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

تكلفة الاقتراض

يتم رسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعها، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتفقها الشركة لاقتراض الأموال.

أعمال تحت التنفيذ

يتم تبويب أعمال تحت التنفيذ والتي تكون تحت الإنشاء أو جاهزة للبيع كأعمال تحت التنفيذ ويتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تشتمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي، البنية التحتية، الإنشاءات والمصروفات الأخرى ذات العلاقة مثل الأتعاب المهنية والاستشارية والتكاليف الهندسية التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الأصول جاهزة للاستخدام قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة.

تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بالإنشاءات يتم رسملتها على تكلفة الأعمال.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ويتم 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 قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع والأصول الضريبية المرحلة غير المستخدمة وأيضاً الخسائر الضريبية غير المستخدمة للحد الذي يكون فيه من المحتمل بان يتوفر الربح الخاضع للضريبة والذي في مقابله يمكن استخدام الفروقات القابلة للاستقطاع وأصول الضريبة المرحلة غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

يتم مراجعة القيمة الحالية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية ويتم تخفيضها للحد الذي يكون فيه ليس من المحتمل بان يتوفر ربح خاضع للضريبة كاف ومتاح لاستخدام الأصل الضريبي المؤجل بشكل كلي أو جزئي.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمة الأصل. ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

سنوات	
٥٠	مباني
١٠	مراكب عائمة
١٠	الات
٢	معدات
١٥-٥	سيارات
٥٠	ملاعب جولف
١٦-١٠	اثاث
١٠-٤	حاسب آلي

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الأصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

لا يتم إهلاك الأراضي والمشروعات تحت التنفيذ. في تاريخ الاكتمال يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة أو كاستثمارات عقارية بناء على نية الاستخدام.

الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي تظهر الاستثمارات بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في القيمة.

العملاء

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة بعد خصم أية خسائر انتمائية متوقعة.

أوراق القبض

تثبت أوراق القبض بالقيمة العادلة ويتم قياسها بصورة دورية باستخدام التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصص منها مخصصات الخسائر الانتمائية المتوقعة.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. في حالة وجود أحد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

المخزون

يتكون المخزون من أغذية ومشروبات، أدوات، مواد خام، إنتاج تحت التشغيل، أثاث ووحدات متاحة للبيع ويتم تقييمه على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم قياس التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

تشمل تكلفة الإنتاج تحت التشغيل تكلفة المواد المباشرة، العمالة المباشرة ونصيب من التكاليف الصناعية غير المباشرة ولا تشمل تكاليف الاقتراض.

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة.

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات.

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر.

يتم استهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل، ويتم إجراء اختبار قياس للاضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال الأصل. يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

وتتمثل الأصول غير الملموسة في رسوم الحصول على امتياز مطاعم تشيليز وكذلك تكلفة شراء وتطبيق برامج ونظم الحاسب الآلي (الساب)، حيث يتم استهلاك حقوق الامتياز للمطاعم بطريقة القسط الثابت بناء على شروط التعاقد (١٠ سنوات) من تاريخ بدء التشغيل. في حين يتم استهلاك نظم وبرامج الحاسب الآلي على مدار العمر المتوقع للاستفادة منها والبالغ من ٤-١٠ سنوات.

النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك الدائنة.

مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

يتم إثبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة. سواء التي تم استلام فواتيرها من المورد أم لا.

دائنو شراء أراضي

يتم إثبات دائنو شراء أراضي بالقيمة العادلة على أن يتم إعادة قياس تلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

شركة إيه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٢-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى. يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة. يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية إلى عملة التعامل للشركة القابضة وهي الجنيه المصري كما يلي:

(أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية. (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر. (ت) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة أجنبية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح لمساهمي المجموعة كالتزام على المجموعة ويظهر ضمن القوائم المالية في الفترة التي تم الموافقة فيها على توزيع الأرباح.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكثر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية. ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل وأعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر. أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها).

شركة إيه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٢-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

قياس القيمة العادلة - تابع

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة القابضة والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهئية الفترة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

الالتزامات المحتملة والأصول المحتملة

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

القطاعات التشغيلية

يتمثل قطاعات الأعمال الرئيسية للشركة في تطوير مشاريع عقارية وبيع الوحدات المطورة والفنادق والمولات وبورتو فيكيشن وأخرى.

معيار المحاسبة المصري ٤٩: الإيجار

أ) حق انتفاع أصول مؤجرة

يتم تسجيل عقود الإيجار حق انتفاع أصول مؤجرة مع التزاماتها المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الأصول المستأجرة متوافرة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين التزام وتكلفة تمويل. يتم تسجيل تكلفة التمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر على مدى مدة عقد الإيجار. يتم استهلاك حق انتفاع أصول مؤجر على مدى العمر الإنتاجي للأصول أو مدة العقد - أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم قياس حق انتفاع أصول مؤجرة بدايةً بالتكلفة التي تتكون من الآتي:

مبلغ التزام الإيجار الذي تم قياسه في البداية، أي دفعات إيجار مدفوعة في تاريخ بداية العقد أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة، أي تكاليف أولية مباشرة، وتكاليف الترميم - إذا ما انطبقت.

ب) التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم الشركة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها مدفوعات ثابتة جوهريّة) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل ومبالغ متوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن الشركة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة الشركة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المضمن في عقد الإيجار أو معدل الاقتراض المتزايد للشركة.

ج) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول المنخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود الإيجار التي مدتها ١٢ شهراً أو أقل. الأصول المنخفضة القيمة هي البنود التي لا تستوفي شروط الرسملة لدى لشركة وتعتبر غير جوهريّة بالنسبة لقائمة المركز المالي للشركة ككل. يتم تسجيل دفعات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول المنخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت في قائمة الأرباح والخسائر.

شركة إيه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المطبقة - تابع

٢-٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

د) دفعات الإيجار المتغيرة القيمة

تحتوي بعض عقود الإيجار على دفعات متغيرة القيمة مرتبطة باستعمال/أداء الأصل المستأجر. يتم تسجيل مثل هذه الدفعات في قائمة الدخل الشامل.

هـ) المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح والخسائر الموحدة

تم الإفصاح عن المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح والخسائر فيما يتعلق بأصول حق الانتفاع والتزامات عقود الإيجار وقد تم الإفصاح عن الحركة خلال الفترة.

معيير المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية:

أ. الاعتراف الأولي

يجب على المنشأة أن تعترف بأصل مالي أو التزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي أو الالتزام المالي عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذلك بالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية أو التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة للأصول المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة.

بالنسبة للالتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف المعاملة.

ب. التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية على أساس القياس الآتي لها كالاتي:

- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة
 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- ويعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم إدارة الأصل المالي وكذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي. يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة: بالتكلفة المستهلكة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية. يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم 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:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحقيق التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.
 - ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يجب أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
- يمكن للمنشأة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلاً مالياً على أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري - عدم الثبات في القياس أو الاعتراف.
- يجب على المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، باستثناء ما يلي:

- 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.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية -تابع

- 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.
- عقود الضمان المالي. بعد الاعتراف الأولي، يجب على مُصدر 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).
- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق. يجب على مُصدر 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).
- 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 لا رجعة 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 - أحياناً - 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 أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موثقة لإدارة المخاطر أو للاستثمار، ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي).
- الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف. يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.
- 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.
- يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية 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 بناءً على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.
- بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والنقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وبدلاً من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناءً على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية.
- 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.

شركة إيه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة - تابع

٤-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تابع

الإيراد من العقود مع العملاء - معيار المحاسبة المصري (٤٨):

حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" تم تطبيق المعيار في ١ يناير ٢٠٢١. واستحدث معيار الإيراد الجديد نموذجاً مكون من خمس خطوات قائم على المبادئ المحاسبية بشأن الاعتراف بالإيراد عند انتقال السيطرة على البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي:

(١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.

(٢) تحديد التزامات الأداء في العقد.

(٣) تحديد سعر المعاملة.

(٤) تخصيص سعر المعاملة.

(٥) الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الأداء.

يلزم المعيار المنشأت أن تمارس تقديراً محاسبياً، أخذاً في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحدّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. لا يتم الاعتراف بإيراد في حالة وجود شكوك بشأن استرداد المقابل المستحق.

إيرادات بيع العقار المكتمل

يتم الاعتراف بإيرادات بيع العقار عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية من الشركة للعملاء. وذلك عند تسليم الوحدات للعملاء تسليمًا فعلياً أو حكماً.

إيرادات الفنادق

يتم الاعتراف بإيرادات الإقامة، الاغذية والمشروبات والخدمات الأخرى ذات العلاقة بالصافي بعد خصم الخصومات والضرائب عند تقديم الخدمات.

بيع البضائع والوحدات

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات والوحدات عند تحقق الشروط التالية مجتمعة:

أن يتم تحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية المبيعات إلى المشتري.

عدم الاحتفاظ بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.

أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للبيع إلى الشركة.

إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بعملية البيع بشكل دقيق.

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج من بيع حقوق الاستخدام للوحدات الفندقية بنظام المشاركة في الوقت عند تقديمها للعملاء في أول استخدام للخدمة بالكامل.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، ويدرج إيرادات الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر. معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل أو التزام مالي.

إيراد الإيجار

تم المحاسبة عن إيراد الإيجار بقائمة الدخل طبقاً لعقد الإيجار.

شركة ايه كابتال القايضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣- الأصول الثابتة

التكلفة	أرضي	مبنى	مراكب عطفة	الات ومعدات	عدد والوات	وسمك نقل	الثالث ومعدات	تجهيزات وبيكرات	أجهزة كمبيوتر	الثالث ومعدات	أجهزة كمبيوتر	أثاث ومعدات	مركب نقل	عدد والوات	الات ومعدات	مراكب عطفة	مبنى	أرضي	القيمة التقديرية
في ١ يناير ٢٠٢٥	٤٥,٤٠٩,٣٠٣	٢٢٢,٦٥٦,٩٩٣	٢٤,٤٩٩,٣٩٤	١٢٥,٤٠٣,١٩٧	٢٣,١٦٦,٨٨٨	١٣,٥٠٠,٥٦٨	١٣,٩٨٧,٤٣٨	١٣,٩٨٧,٤٣٨	٣٩,٤٢٨,٨٧٨	١٣,٩٨٧,٤٣٨	٣٩,٤٢٨,٨٧٨	١٣,٩٨٧,٤٣٨	٣٩,٤٢٨,٨٧٨	١١٠,٣٧٧,١٩٦	١٣,٥٠٠,٥٦٨	٢٣,١٦٦,٨٨٨	٨٠,٨١٧,١٠٧	٢٨,٧٢٧,١٤٣	٢٠٢٥
اضلقت خلال الفترة	-	-	-	٣٩,٠٤٩,٧١١	٦,٩٥٦,٨١٤	٤,٥٨٨,٣١٤	٤٢٧,٤٣٨	١,٧٤٤,٠٦٢	٦,١٤٨,٤٨٣	٤٢٧,٤٣٨	٦,١٤٨,٤٨٣	٤٢٧,٤٣٨	٦,١٤٨,٤٨٣	١٧,٩٢٦,٠٧٤	٤,٥٨٨,٣١٤	١٩,٩٥٦,٨١٤	٦,٥٩٠,٨٠٩	٢,٣٢١,٥٧٠	٢٠٢٥
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٤٥,٤٠٩,٣٠٣	٢٢٢,٦٥٦,٩٩٣	٢٤,٤٩٩,٣٩٤	١٦٤,٤٥٢,٩٠٨	٣٠,١٢٣,٧١٢	١٨,٠٨٨,٧٨٢	١٤,٤١٤,٨٧٦	١٤,٧٩٩,٩٠٠	٤٥,٥٧٧,٣٦١	١٤,٤١٤,٨٧٦	٤٥,٥٧٧,٣٦١	١٤,٤١٤,٨٧٦	٤٥,٥٧٧,٣٦١	١٢٨,٣٠٣,٢٧٠	١٨,٠٨٨,٧٨٢	٣٠,١٢٣,٧١٢	٨٠,٨١٧,١٠٧	٢٨,٧٢٧,١٤٣	مجموع الاهلاك
في ١ يناير ٢٠٢٥	-	-	-	-	٩١٣,٤١١	٩٢٦,٠١٤	٢٩٧,٦٦٦	٢,٤٥٨,٤٢١	٢,٤٥٨,٤٢١	٢,٩٨٢,٨٦٠	٢,٤٥٨,٤٢١	٢,٩٨٢,٨٦٠	٢,٤٥٨,٤٢١	٢,٤٥٨,٤٢١	٣٩,٠٢٦,٣١٦	٩,٦٩٩,٨٨٥	١٨,٤٦٢,٨٧١	٩,٦٩٩,٨٨٥	٢٠٢٥
اهلكه للفترة	-	-	-	-	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٠٢٥
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	-	-	-	-	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	٢٩,١٤٨,٧٠٢	مجموع القيمة التقديرية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	في

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

جنيه مصري

تكلفة المبيعات
مصرفات عمومية وإدارية (إصلاح ٢٦)
أعمال تحت التنفيذ
مصرفات التشغيل الأخرى - تكاليف تشغيل محطات
مصرفات التشغيل الأخرى - إهلاك ملاحب الجراف
عملاء اتحاد شاطين

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

جنيه مصري

-١٩-

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤- استثمارات عقارية

الإجمالي	وحدات نفدى الإجازات	ارض مول السفينة وبور سعيد	مدرسة بورسعيد	مول الجوفى	الميجا مول	مارينا مول	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥ في ٣٠ يونيو الإهلاك
٣٥٠,٨٥٤,٤٧٧	٤٥,٣٤٧,٠٧٢	١٩,٩٨١,٧٥٠	١٠٩,١٧٧,٣٥٠	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٤٤,٨٣٣,٦٧٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥ في ٣٠ يونيو الإهلاك
٣٥٠,٨٥٤,٤٧٧	٤٥,٣٤٧,٠٧٢	١٩,٩٨١,٧٥٠	١٠٩,١٧٧,٣٥٠	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٤٤,٨٣٣,٦٧٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥ في ٣٠ يونيو الإهلاك
(٤٢,٧٦٦,٥٥٣)	(١٨,٢٢٩,٠٤٨)	-	(٥,٤٥٨,٨٦٣)	(٥,١٤٦,٧٤٢)	(٧,٢٤١,٦٨٥)	(٦,٦٩٠,٢١٥)	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥ في ٣٠ يونيو الإهلاك
(٣,٣٠٨,٧٧٧)	(٤٥٣,٤٧١)	-	(١,٠٩١,٧٧٢)	(١٦٥,٩٦٩)	(١,٤٤٨,٣٣٧)	(١٤٩,١٧٨)	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥ في ٣٠ يونيو الإهلاك
(٤٦,٠٧٥,٢٧٩)	(١٨,٦٨٢,٥١٩)	-	(٦,٥٥٠,٦٣٥)	(٥,٣١٢,٧١١)	(٨,٦٩٠,٠٢٢)	(٦,٨٣٩,٣٩٣)	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥ في ٣٠ يونيو الإهلاك
٣٠٤,٧٧٩,١٩٧	٢٦,١٦٤,٥٥٣	١٩,٩٨١,٧٥٠	١٠٨,٦٢٦,٦١٥	١١,٢٨٤,٢٧٣	١٣٦,١٤٣,٦٥٣	٨,٠٧٨,٣٥٣	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥ في ٣٠ يونيو الإهلاك

تقوم المجموعة بقياس الاستثمارات العقارية وفقاً لطريقة التكلفة، وذلك تماثياً مع السياسات المحاسبية المتبعة. ومع ذلك، ولأغراض الإفصاح، تم إعادة تقييم هذه الاستثمارات من قبل طرف مستقل ذو خبرة وكفاءة في مجال التقييم العقاري، وذلك باستخدام الأساليب والتقديرات المتعارف عليها في هذا المجال. وفقاً لهذا التقييم، بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية مبلغ ٨٤٨,٢٦٢,٠٠٠ جنيه مصري في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الإجمالي	وحدات نفدى الإجازات	ارض مول السفينة وبور سعيد	مدرسة بورسعيد	مول الجوفى	الميجا مول	مارينا مول	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٤ في ١ يناير ٢٠٢٤ في ٣١ يونيو الإهلاك
٣٥٠,٨٥٤,٤٧٧	٤٥,٣٤٧,٠٧٢	١٩,٩٨١,٧٥٠	١٠٩,١٧٧,٣٥٠	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٤٤,٨٣٣,٦٧٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	٢٠٢٤ في ١ يناير ٢٠٢٤ في ٣١ يونيو الإهلاك
٣٥٠,٨٥٤,٤٧٧	٤٥,٣٤٧,٠٧٢	١٩,٩٨١,٧٥٠	١٠٩,١٧٧,٣٥٠	١٦,٥٩٦,٩٨٤	١٤٤,٨٣٣,٦٧٥	١٤,٩١٧,٧٤٦	٢٠٢٤ في ١ يناير ٢٠٢٤ في ٣١ يونيو الإهلاك
(٣٦,١٤٩,٠٩٩)	(١٧,٣٢٢,١٠٧)	-	(٣,٢٧٥,٣١٨)	(٤,٨١٤,٨٠٢)	(٤,٣٤٥,٠١٢)	(٦,٣٩١,٨٦٠)	٢٠٢٤ في ١ يناير ٢٠٢٤ في ٣١ يونيو الإهلاك
(١,٦١٧,٤٥٤)	(٩٠٦,٩٤١)	-	(٢,١٨٢,٥٤٥)	(٣٣١,٩٤٠)	(٢,٨٩٦,٦٧٣)	(٢٩٨,٣٥٥)	٢٠٢٤ في ١ يناير ٢٠٢٤ في ٣١ يونيو الإهلاك
(٤٢,٧٦٦,٥٥٣)	(١٨,٢٢٩,٠٤٨)	-	(٥,٤٥٨,٨٦٣)	(٥,١٤٦,٧٤٢)	(٧,٢٤١,٦٨٥)	(٦,٦٩٠,٢١٥)	٢٠٢٤ في ١ يناير ٢٠٢٤ في ٣١ يونيو الإهلاك
٣٠٨,٠٨٧,٩٢٤	٢٧,١١٨,٠٢٤	١٩,٩٨١,٧٥٠	١٠٣,٧١٨,٣٨٧	١١,٤٥٠,٢٤٢	١٣٧,٥٩١,٩٩٠	٨,٢٢٧,٥٣١	٢٠٢٤ في ١ يناير ٢٠٢٤ في ٣١ يونيو الإهلاك

شركة إيه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٥- عقود الإيجار

أرصدة أصول حق الانتفاع والتزامات عقود الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كما يلي:

أصول حق انتفاع جنيه مصري	التزامات عقود إيجار جنيه مصري	
١,٦٦٢,٠٥١	٢,٦٨٧,٦٢٨	رصيد ١ يناير ٢٠٢٥
(٢٤٣,٢٢٨)	-	مصروفات الإهلاك
-	١٣٨,١٩٩	مصروفات تمويلية
-	(٤٢٥,٦٧٦)	مدفوعات خلال الفترة
١,٤١٨,٨٢٣	٢,٤٠٠,١٥١	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
أصول حق انتفاع جنيه مصري	التزامات إيجار جنيه مصري	
٤,٩١٤,٦٨١	٦,٦١٥,٠٨١	رصيد ١ يناير ٢٠٢٤
(٨١٨,٠٧٤)	-	مصروفات الإهلاك
-	٤٠٩,١٢٩	مصروفات تمويلية
(٢,٤٣٤,٥٥٦)	(٣,١٨١,٣٨٦)	استيعادات خلال العام
-	(١,١٥٥,١٩٦)	مدفوعات خلال العام
١,٦٦٢,٠٥١	٢,٦٨٧,٦٢٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٦- أصول غير ملموسة

برامج ونظم حاسب آلي جنيه مصري	العلامة التجارية بورتو جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	التكلفة
٨,٦٦٧,٧٤٦	١٤,٢٧٠,٥٥٢	٢٢,٩٣٨,٢٩٨	في ١ يناير ٢٠٢٥
٨,٦٦٧,٧٤٦	١٤,٢٧٠,٥٥٢	٢٢,٩٣٨,٢٩٨	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(٣,١٠٩,٤٩٧)	-	(٣,١٠٩,٤٩٧)	مجمع الاستهلاك
(١,٠٩٧,٥٩٦)	-	(١,٠٩٧,٥٩٦)	في ١ يناير ٢٠٢٥
(٤,٢٠٧,٠٩٣)	-	(٤,٢٠٧,٠٩٣)	استهلاك الفترة
٤,٤٦٠,٦٥٣	١٤,٢٧٠,٥٥٢	١٨,٧٣١,٢٠٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٨,٥٧٨,٥٩١	١٤,٢٧٠,٥٥٢	٢٢,٨٤٩,١٤٣	في ١ يناير ٢٠٢٤
٨٩,١٥٥	-	٨٩,١٥٥	الإضافات خلال العام
٨,٦٦٧,٧٤٦	١٤,٢٧٠,٥٥٢	٢٢,٩٣٨,٢٩٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٨٨٥,٠٣٠)	-	(٨٨٥,٠٣٠)	مجمع الاستهلاك
(٢,٢٢٤,٤٦٧)	-	(٢,٢٢٤,٤٦٧)	في ١ يناير ٢٠٢٤
(٣,١٠٩,٤٩٧)	-	(٣,١٠٩,٤٩٧)	استهلاك العام
٥,٥٥٨,٢٤٩	١٤,٢٧٠,٥٥٢	١٩,٨٢٨,٨٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧- مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٦,١٢٣,٨٤٥	٤٩,٤٦٣,٧٥٦
٢٧٨,٧٨٢,٨١٠	١٠٦,٦٦٠,٠٨٩
٤٣٤,٩٠٦,٦٥٥	١٥٦,١٢٣,٨٤٥

رصيد اول الفترة / العام
الإضافات خلال الفترة/ العام
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

٨- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة العلمين للتعليم والتنمية	٩,٨٩%	٩,٨٩%
شركة نيوم أكتوبر	٠,٠٥%	٠,٠٥%
شركة نيوم نيو كايرو	٠,٠٥%	٠,٠٥%
شركة ديلز للتسويق العقاري	٠,٠٥%	٠,٠٥%
شركة إدارة المطاعم الجديدة	٠,١٠%	٠,١٠%
شركة عامر للتعليم	٠,٢٥%	٠,٢٥%
شركة عامر للنوادي	٠,٢٥%	٠,٢٥%
	٥,٠١١,٢٣٥	٥,٠١١,٢٣٥

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم أدراجها بالتكلفة، كما ترى إدارة الشركة أنه لا يوجد فرق جوهري يثبت القيمة الدفترية والقيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

٩- ودائع مقيدة مستحقة لمالكي الوحدات

تتمثل في المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات كضمان لتمويل أعمال الصيانة والأمن وغيرها من المصروفات الجارية المتعلقة بالمشاريع والتي تم استثمارها في ودائع لأجل بغرض تمويل إدارة المصاريف الخدمية ذات العلاقة بالوحدات المسلمة ولا تستطيع الشركة استخدامها في غير هذا الغرض. وبلغ رصيد هذه الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١,٢٤٣,٣٣٧,٢٨٢ جنيه مصري وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١,٠٥٣,٧٠٨,٩٦٥ جنيه مصري.

١٠- أعمال تحت التنفيذ

أراضي	تكاليف الانشاءات	تكاليف الاقتراض	أخرى	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٦٢,٥٥٨,٣٢٩	٢,٠٨٧,٠٦٤,٤٥٦	٢٨١,٧٣٨,٩٦٦	١٥٣,١٥٢,٨٣٨	٣,٥٨٤,٥١٤,٥٨٩
١٤,٨٤٩,٨٥٣	٩١٧,٣٠٣,٥٧٥	١٥٨,٢٩٩,٥٣٢	١٥٦,٧٣٣,٨٤٥	١,٢٤٧,١٨٦,٨٠٥
(٧٤,٠٢٢,٣٠٧)	(٨٢,٠٣٨,٢٣٩)	(٩٨٥,٥٠٠)	(٧١٢,٩٦٦)	(١٥٧,٧٥٩,٠١٢)
١,٠٣٣,٣٨٥,٨٧٥	٢,٩٢٢,٣٢٩,٧٩٢	٤٣٩,٠٥٢,٩٩٨	٣٠٩,١٧٣,٧١٧	٤,٦٧٣,٩٤٢,٣٨٢

في ١ يناير ٢٠٢٥
إضافات خلال الفترة
المحول الى تكلفة إيرادات
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

أراضي	تكاليف الانشاءات	تكاليف الاقتراض	أخرى	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٩٧,٩٥٨,٧٩٣	١,٢٣٨,٣٧٦,٣٩٥	٣٧,٨٣٦,٧٠٢	١٤١,٤٤٨,٥٤٠	٢,٤١٥,٦٢٠,٤٣٠
١٢٤,٢٦٣,٩١٧	٩٦٦,٠٧٨,٢٠٧	٢٦٦,٦١٤,٩٨٩	٣٩,٦٥٧,٣١٥	١,٣٩٦,٦١٤,٤٢٨
(٢,١٩٣,٥٥٠)	-	-	-	(٢,١٩٣,٥٥٠)
(٥٧,٤٧٠,٨٣١)	(١١٧,٣٩٠,١٤٦)	(٢٢,٧١٢,٧٢٥)	(٢٧,٩٥٣,٠١٧)	(٢٢٥,٥٢٦,٧١٩)
١,٠٦٢,٥٥٨,٣٢٩	٢,٠٨٧,٠٦٤,٤٥٦	٢٨١,٧٣٨,٩٦٦	١٥٣,١٥٢,٨٣٨	٣,٥٨٤,٥١٤,٥٨٩

في ١ يناير ٢٠٢٤
إضافات خلال السنة
فروق القيمة الحالية
المحول الى تكلفة إيرادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠- أعمال تحت التنفيذ - تابع

يتم تحليل رصيد أعمال تحت التنفيذ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٢,٤٨٠,٣٢٦	٨٨,٣٩٢,٩١١	مشروع ساوث بيتش
٣,٨٢٧,٠٩٧	١,٥٦٦,٢٤٣	بورتو مارينا
١,٢٦٥,٨٨٤,٨٨٦	٩١١,٥٨٦,٤٣٢	جولف بورتو مارينا
٦٨,٣٤٣,٧٣٧	٣٨,٠٤٥,٦٥٨	بورتو ريزيدانس
١٨٠,١٩٨,٤٣٤	١٦٨,٠٤٢,٩٨٤	مشروع العالمين (جراولة)
٥٩,٨٣٧,٠٤٠	٥٩,٨٣٧,٠٤٠	مشروع العاصمة الادارية الجديدة
٤٢,٦٦٣,٩٩٨	٣٤,٣١٦,٩٩٦	بورتو شرم الشيخ
٦,٦٨٥,٩٢٠	٦,٦٨٥,٩٢٠	مشروع التجمع الخامس
٢,٤٠٩,٦٨٢,٩٨٦	١,٨٦٨,٣١١,٨٥٥	مشروع ماريوت ريز يدنس هليوبوليس
٩٨,٢٦٩,٦٥٨	٤٧,٥٨٠,٠١٧	مشروعات اخري
٣٦,٢٨٦,٢٢٤	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	الاراضى المطورة
٣٨٩,٧٨٢,٠٧٦	٣٠٤,١٤٨,٥٣٣	وحدات بورتو فيكيشن
٤,٦٧٣,٩٤٢,٣٨٢	٣,٥٨٤,٥١٤,٥٨٩	

١١- مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٣٨٨,٠٩٤	٤٠,٠٤٥,٩٩٥	مواد ومهمات
١٣,٨١٥,٦٢٢	٣,٩٠٢,٩٥٢	مشروبات واغذية
١٢,١٣٣,٣٨٨	٣,٧٤٥,٨٦٨	معدات ومستلزمات هندسيه
٥٣,٣٣٧,١٠٤	٤٧,٦٩٤,٨١٥	

١٢- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦,٢٩٨,٥٦٩	٦,٨٢٥,٥٦٠	عملاء
٧١٥,٨٤١,٢٩١	٤٤٦,٩٨٠,٣٨٥	اوراق قبض
(١,٠١٦,٣٨١)	٢٠٥,٢٦٩	(يخصم): خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٠,٧٤٤,١٤٠)	(٦٦,٨١٢,٨٨٣)	(يخصم): فروق القيمة الحالية
٧٣٠,٣٧٩,٣٣٩	٣٨٧,١٩٨,٣٣١	
١٥٨,٣٢٣,٣٣٧	١١٤,٧٨٧,٠٦٣	وكانت ارصدة العملاء وأوراق القبض كما يلي :
٥٧٢,٠٥٦,٠٠٢	٢٧٢,٤١١,٢٦٨	اوراق قبض طويلة الاجل
٧٣٠,٣٧٩,٣٣٩	٣٨٧,١٩٨,٣٣١	عملاء واوراق قبض قصيرة الاجل

وكانت حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٠٥,٢٦٩)	٢٥,٨١١,٩٤٠	الرصيد أول الفترة
١,٢٢١,٦٥٠	(٢٦,٠١٧,٢٠٩)	رد / المكون خلال الفترة
١,٠١٦,٣٨١	(٢٠٥,٢٦٩)	الرصيد آخر الفترة

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٣- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٢,٣١٩,٢٧٩	٤٥٣,٤١٤,١٣٤	موردين ومقاولين دفعات مقدمه
٢٨٧,٥٠١,٤٢٠	٢٨٢,٠٩٠,٧٠٦	المستحق من اتحاد ملاك
٦,٩٧٦,٦٧٢	٢٩,٧٣٣,٨٤٥	مصلحة الضرائب
٢٢,٤٧٤,٦٩٦	٣٢,٠١٤,٣٩٨	تأمينات لدى الغير
٩٠,٢٥٨,٥٩٨	٧٠,٨٨٤,٧٧٣	مصروفات مدفوعة مقدما
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	خطابات ضمان
٤٦,٠٧١,٨٠١	٣١,٣٥٧,٣٩٥	ارصدة مدينة اخرى
٢,٥٣٠,٣٧٤	-	ارصدة مدينة مطوري أراضي
١,٠٠٨,٢٤٢,٨٤٠	٨٩٩,٦٠٥,٢٥١	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
(٣٢,٥٩٣)	(٣٢,٥٩٣)	
١,٠٠٨,٢١٠,٢٤٧	٨٩٩,٥٧٢,٦٥٨	

وكانت حركة مخصص خسائر انتمانية متوقعة خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٥٩٣	٧٦,٧٩٢	الرصيد أول الفترة
-	(٤٤,١٩٩)	(رد) خلال الفترة
٣٢,٥٩٣	٣٢,٥٩٣	الرصيد آخر الفترة

١٤- مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة

الشركة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مجموعة عامر القابضة	شركة ذات علاقة	٢٥,٨٤٢,٨٩٣	-
تروبي ٢	شركة ذات علاقة	-	١٧,٨٧٥,١٢٠
تروبيكانا للمشروعات	شركة ذات علاقة	٧,٨٧٤,١٣٨	-
بورتنو اير	شركة ذات علاقة	١٠,٥٠٠	-
بورتنو هوم	شركة ذات علاقة	-	٥٢٥,٩٩٢
عامر للمقاولات - عامركو	شركة ذات علاقة	٣,٧٥٦,٨٠٨	-
توتال اف ام	شركة ذات علاقة	-	٣١,٨٢٩,٩٤٠
عامر للمراكز التجارية	شركة ذات علاقة	-	٤١,٠٠٣
عامر للطاقة	شركة ذات علاقة	١٢,١٠٠	-
إدارة المطاعم الجديدة	شركة ذات علاقة	٤٠,٨٥٠	-
عامر للتنمية السياحية	شركة ذات علاقة	٥٥,٩٨٧,٥٩٢	-
		٩٣,٥٢٤,٨٨١	٥٠,٢٧٢,٠٥٥
		٩١,٨٥٠,٥٩٠	٨٦,٢٤٧,١٤٨

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والكيانات التي عليها سيطرة أو سيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر أو مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، وفيما يلي بيان بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

الشركة	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مجموعة عامر القابضة	مدفوعات بالانابة	٤٠٧,٠٤١	جنيه مصري
تروبي ٢ للتنمية السياحية	مدفوعات بالانابة	٣٧,٦٩٠,١٠٨	(٢,٤٠٣,٥١٦)
تروبيكانا للمشروعات	مدفوعات بالانابة	(١٥٩,٢٣٧)	(١,٨١٤,٠٨٩)
بورتنو هوم	مدفوعات بالانابة	-	١,٢٩٥,٤٦٥
عامر للمقاولات - عامركو	مدفوعات بالانابة	-	١٠٧,٠٠٠
توتال اف ام	مدفوعات بالانابة	-	٢,٣٨٢,٢٣٥
عامر للمراكز التجارية	مدفوعات بالانابة	(٣٨١,٦٥٧)	(٦,٩٥٨,٥٦٨)
كاجوال دايننج للتنمية السياحية	مدفوعات بالانابة	٣,٨٨٨,٦٤٧	-
إدارة المطاعم الجديدة	مدفوعات بالانابة	(٢٢٠)	(٩١,٩٩٩)
عامر للتنمية السياحية	مدفوعات بالانابة	(٣١,٢٤٣)	١٥,٠٣٢
	مدفوعات بالانابة	(٧,١١٢,٦٣٧)	٧,٩٨٠,٠٥٦

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٥- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لاجل
٣٧٥,٨٩٨,٨١٩	٤٥٢,٦١٩,٩٩٩	بنوك حسابات جارية
٤٠٢,٠١٧,٥٥٣	٤٤٥,٦٣٧,٦٨٨	نقدية بالصندوق
٣٢,٧٣٥,٩٢٥	٤٠,٧٩٥,١١٨	
٨١٠,٦٥٢,٢٩٧	٩٣٩,٠٥٢,٨٠٥	
(٩,٣٩٩,٨٦٦)	(١٠,١٩٥,١٩٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٨٠١,٢٥٢,٤٣١	٩٢٨,٨٥٧,٦١٠	

تتمثل أرصدة البنوك والنقدية بالعملة الآتية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	درهم اماراتي
٢٠,٤٨١,١٨٢	١٣,٥٤٣,٧٦٧	دولار أمريكي
٢٦١,٩٨٤,٦١٩	٢٨٨,٥٠٠,٤٢٠	يورو
٥٣٧,٨٩٤	٥٠٦,٦٣٠	جنيه مصري
٥٢٥,٥١٤,٥٢٨	٦٣٣,٠٢٤,٦٨٠	ريال سعودي
٢,٠٢٢,٨٦٧	٣,٣٧٢,٥٢٩	جنيه استرليني
١١١,٢٠٧	١٠٤,٧٧٩	
٨١٠,٦٥٢,٢٩٧	٩٣٩,٠٥٢,٨٠٥	
(٩,٣٩٩,٨٦٦)	(١٠,١٩٥,١٩٥)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٨٠١,٢٥٢,٤٣١	٩٢٨,٨٥٧,٦١٠	

وكانت حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول الفترة
١٠,١٩٥,١٩٥	٣,٦٢٤,٦٦٤	المكون خلال الفترة
(٧٩٥,٣٢٩)	٦,٧٥٠,٥٣١	الرصيد آخر الفترة
٩,٣٩٩,٨٦٦	١٠,١٩٥,١٩٥	

١٦- مخصصات

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	المكون خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص مطالبات
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	

يمثل قيمة مخصص مطالبات قيمة المخصص الضريبي المكون لتغطية فروق الفحص الضريبي للشركات الخاضعة للفحص الضريبي والذي يتم إقفاله بعد انتهاء عملية الفحص الضريبي للشركات الخاضعة لعملية الفحص.

١٧- دانفو شراء أراضي

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	خلال عام
٦٤,٨٧٥,٨٧٠	٤٥,٤٩٠,١٢٣	مشروع جولف بورتو مارينا
١٥,٢٠٢,١٨٩	٥,٣٥٧,٥٠٠	مشروع ساوث بيتش
١٧,٥٣١,٠٥٠	١٧,٥٣١,٠٥٠	مشروع العلمين جراحة
٩٧,٦٠٩,١٠٧	٦٨,٣٧٨,٦٧٣	
١١,٧٢٦,٢٥٠	١١,٧٢٦,٢٥٠	أكثر من عام
٨٦,٨٢٩,٤٦٦	١٢٣,٣٢٣,٣٨١	مشروع ساوث بيتش
٩٨,٥٥٥,٧١٦	١٣٥,٠٥٩,٦٣١	مشروع العلمين جراحة

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٨- عملاء دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٣٦٢,٦٧٥,٦٢٠	١,١٨٨,٨٩٩,٢٧٠
١,٢٨٩,٤٢٥,٣٩٢	٩٥٦,٤٤٠,٣٨٤
(٨١٣,١٩٨,٥٠٤)	(٧٨٢,٦٦٤,٠٣٤)
(٣١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢,٢٠٥,٠٨٣,٠٨٧	١,٣٦٢,٦٧٥,٦٢٠

رصيد اول الفترة
يضاف المبالغ المحصلة خلال الفترة
يخصم :
وحدات مسلمة / عضويات تم استخدامها
اراضى
رصيد اخر الفترة

يتم تحليله على مستوى المشروعات على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦,٢١٣,٢٢٨	٥,٠٣٠,٤٣٦
١٥,٢٢٥,٠١٢	٤٠,١٩٨,٧٢٧
٣,٤٠٥,٨٦٤	٤,٥١٧,١٤٨
٩٥,٠٢٥,٨٩٩	١٤٨,٧٧٩,٣٨٦
٦,٩٨٩,٩٢٤	١,٦٦١,٠٣٧
١٦,٧٤٢,٩٦٧	١٠,٠٤٣,٣٣٧
٤٦٢,٠٢٣,٨٥٢	٢٤٤,٣٦١,١٧٢
٤,٢٨٥,٠٠٠	٣٤٠,٩٠٠
١,٥٨٥,١٧١,٣٤١	٩٠٧,٧٤٣,٤٧٧
٢,٢٠٥,٠٨٣,٠٨٧	١,٣٦٢,٦٧٥,٦٢٠

مشروع مارينا
مشروع جولف مارينا
مشروع بورتو ريزيدنس
مشروع بورتو وجولف السفينة وساوث بيتش
مشروع التجمع الخامس
مشروع بورتو شارم
مشروع برنامج الملكية الجزئية
مشروعات اخرى
مشروع ماريوت ريزيدنس هليوبوليس

١٩- موردين وأوراق دفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٠,٥٦٠,٢٣٤	١٧٥,٦٩٣,١٦٠
٤٦٥,٨٤٩,١٣٩	٣٧٣,٨٩٤,٨٩١
٦١٦,٤٠٩,٣٧٣	٥٤٩,٥٨٨,٠٥١

موردين ومقاولون
اوراق دفع متداولة

وكانت ارصدة الموردين وأوراق الدفع كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٠٢٤,٧٧١	٥٨,٥٠٨,٦٧٩
٥٧٠,٣٨٤,٦٠٢	٤٩١,٠٧٩,٣٧٢
٦١٦,٤٠٩,٣٧٣	٥٤٩,٥٨٨,٠٥١

أوراق دفع طويلة الاجل
موردين وأوراق دفع قصيرة الاجل

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢١,٨٨٠,٦٣٠	٢٢٧,٤٧١,١٨٧
٤٨,٥٨٧,١٢٣	٢٥,٧٧٢,٣٩٠
٨١,٧٦٤,٥٧٧	٤٨,٠٣٩,٦١٦
٩٣,٦٣٠,٥٢٨	٧١,١٨٠,٨٨٠
٢,٤٥٨,٢٤٠,٦٢٧	١,٩٩٩,١٠٩,٣٨٥
٢٥٩,٩٢٦,٠٨٥	١٥٦,٨١٢,١٠٧
١,٢٧٠,٠٥٠	٢,١٦٢,٣٢٨
-	٩٩,١٢١,٩١٤
٤٠,١٨١,٧٢٥	٦١,٧٨٤,٣٤٣
٣,٢٠٥,٤٨١,٣٤٥	٢,٦٩١,٤٥٤,١٥٠

مصروفات مستحقة
عملاء - دفعات مقدمة
تأمينات الغير ضمان اعمال
تأمينات المقاولون
ايرادات مؤجل
مصلحة الضرائب
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى
ارصدة دائنة اخرى اراضى
ارصدة دائنة أخرى

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢١- رأس المال

١-٢١ رأس المال المرخص والمصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار جنيه مصري)، كما بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ٢٧٠,٨٣٦,٩٥٢ جنيه مصري موزعا على ٩٠٢,٧٨٩,٨٤٠ سهما (فقط تسعمائة واثنان مليون وسبعمائة وتسعة وثمانون ألفا وثمانمائة وأربعون سهما) قيمة كل سهم ٣٠ قرش (ثلاثون قرش) و بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢٤ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة على القيام بشراء أسهم خزينة في حدود ١٠% من أسهم الشركة من خلال السوق المفتوح، وخلال الفترة من ١٣ مارس ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ قامت الشركة بشراء عدد ٩٠,٢٧٨,٩٨٤ باجمالي مبلغ ١٤٦,٠٣٨,٦٦١ جنيهها بمتوسط سعر ١,٦١٨ جنيهها للسهم و بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٤ وافقت الجمعية العامة الغير عادية علي تخفيض رأس المال المصدر و المدفوع الي ٢٤٣,٧٥٣,٢٥٧ جنيهها عن طريق اعدام اسهم الخزينة و بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ تم التأشير في السجل التجاري للشركة بذلك التخفيض ليصبح رأس مال الشركة ٢٤٣,٧٥٣,٢٥٦ جنيهها موزعة علي عدد ٨١٢,٥١٠,٨٥٦ سهم ، يتمثل هيكل المساهمين فيما يلي

المساهم	عدد الأسهم	النسبة	القيمة
جنيه مصري			
Porto Consultancy DMCC	٤٤٠,١٩٨,٣٦٦	٥٤,١٨%	١٣٢,٠٥٩,٥١٠
AMER WAKF LTD	٥٥,٧١٣,٨٧٦	٦,٨٦%	١٦,٧١٤,١٦٣
Lantess international limited	٥٠,٠٩٠,٥٤٣	٦,١٦%	١٥,٠٢٧,١٦٣
مساهمون اخرون	٢٦٦,٥٠٨,٠٧١	٣٢,٨٠%	٧٩,٩٥٢,٤٢١
	٨١٢,٥١٠,٨٥٦	١٠٠%	٢٤٣,٧٥٣,٢٥٧

٢-٢١ أسهم الخزينة

بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة ايه كابيتال القابضة على شراء أسهم خزينة بنسبة لا تتجاوز ١٠% من إجمالي اسهم رأس مال الشركة المصدر البالغ عددها ٨١٢,٥١٠,٨٥٦ ، بهدف تخفيض رأس المال المصدر من خلال إعدام الأسهم المشتراة خلال المدة القانونية المحددة، وقد تم شراء عدد ٨١,٢٥١,٠٨٥ بقيمة ٢٩٤,٠٣٥,٧٤٠ جنيه مصري.

وبتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٥، وافق مجلس ادارة الشركة على تخفيض رأس المال مرة أخرى من ٢٤٣,٧٥٣,٢٥٦ جنيه مصري إلى ٢١٩,٣٧٧,٩٣١ جنيه مصري، وذلك عن طريق إعدام عدد ٨١,٢٥١,٠٨٥ سهم خزينة بقيمة اسمية ٢٤,٣٧٥,٣٢٥ جنيه مصري.

٢٢- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٣٣١,٩٤٨	٦٢,٢٩٤,٨٢١	الجزء قصير الاجل
٩٢٥,٧٦٧,٢٣٩	٦٣٧,١٢٢,٠٠٩	الجزء طويل الاجل
٩٤٢,٠٩٩,١٨٧	٦٩٩,٤١٦,٨٣٠	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مراوحة اسلامية
٢,٨٤٣,٦٤٠	٩,٩٣٤,٥٥٩	قرض ١
١٣,٤٨٨,٣٠٨	٧,٩١٥,٨١٧	قرض ٢
٧٥٩,١٠٧,٠٥٩	٤٩٢,٦٧٧,٥٦٥	قرض ٣
١٦٦,٦٦٠,١٨٠	١٨٨,٨٨٨,٨٨٩	
٩٤٢,٠٩٩,١٨٧	٦٩٩,٤١٦,٨٣٠	

مراوحة اسلامية

يتمثل هذا المبلغ في مجموعة من المراجعات الإسلامية التي حصلت عليها شركة دلمار للتنمية السياحية (شركة تابعة) من بنك البركة - مصر فرع محي الدين ابو العز بمتوسط فائدة ١٣% سنويا تسدد على أقساط سنوية. وتلك المراجعات صادرة بضمان ايداع شيكات تحت التحصيل.

قرض ١

يتمثل هذا المبلغ في الرصيد المتبقى من القروض التي حصلت شركة بورتو للفنادق (شركة تابعة) بتاريخ ١٢-٢٠٢١ من بنك قطر الوطني الاهلي وذلك بمتوسط فائدة ١١,٦% سنويا تسدد على ٣٦ قسط شهري.

قرض ٢

يتمثل هذا المبلغ في قرض دوار حصلت عليه شركة دلمار للتنمية السياحية بتاريخ ١٠-٢٠٢٠ (شركة تابعة) بقيمة ٥٦٥ مليون جنيه من البنك الاهلي المتحد بضمان شيكات تحت التحصيل بمتوسط فائدة ٢% فوق سعر الكوريدور.

قرض ٣

في مايو ٢٠٢٤ تم الحصول على قرض متوسط الأجل من بنك قطر الوطني الاهلي بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه على أن يتم سدادها على ٥٢ شهرا اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٤ بفائدة سنوية ٠,٠٥% علوة على سعر الإقراض من البنك المركزي .

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٣- ضرائب الدخل

تتمثل ضريبة الدخل في الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
(١٨,٩٣٥,٤٠٩)	(١١٤,٨٣٥,١٩٤)	ضريبة الدخل المؤجلة
٣,١٣٧,٤٤٧	(٣,٦٩١,٩٢١)	مصرف ضريبة الدخل
(١٥,٧٩٧,٩٦٢)	(١١٨,٥٢٧,١١٥)	

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح قبل ضرائب الدخل
٦٢,٩٧٠,٩٢٦	٥٢٦,٠٠٨,٣٨٢	ضريبة الدخل على أساس سعر الضريبة المطبقة
١٤,١٦٨,٤٥٨	١١٨,٣٥١,٨٨٦	مصرفات غير قابلة للخصم وفروق دائمة أخرى
٧,٢٤٢,٢٣٧	٧٧٨,٧٩٦	وعاء ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة
٧٠,٢١٣,١٦٣	٥٢٦,٧٨٧,١٧٨	ضريبة الدخل على أساس السعر الفعلي
١٥,٧٩٧,٩٦٢	١١٨,٥٢٧,١١٥	

ضريبة الدخل المؤجلة

قائمة الأرباح والخسائر		قائمة المركز المالي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فرق الاصول المحاسبية والضريبية
١,٥٧١,٦٤٣	(١٥,٤٨٩,٦٦٨)	(١٤٠,٣٦٣,١٢٧)	(١٥٥,٨٥٢,٧٩٥)	الخسائر الضريبية المرحلة
١٢,٣٧٢,٥٦٨	(٩١٨,٨٦٨)	٢,٧٥٠,٩٣١	١,٨٣٢,٠٦٣	صافي الفروق المؤجلة
١٣,٩٤٤,٢١١	(١٦,٤٠٨,٥٣٦)	(١٣٧,٦١٢,١٩٦)	(١٥٤,٠٢٠,٧٣٢)	الضريبة المؤجلة (التزام)
٣,١٣٧,٤٤٧	(٣,٦٩١,٩٢١)	(٣٠,٩٦٢,٧٤٤)	(٣٤,٦٥٤,٦٦٥)	

٢٤- ودائع مستحقة لمالكي الوحدات

تتمثل في المبالغ المستلمة من مالكي الوحدات كضمان لتمويل أعمال الصيانة والأمن وغيرها من المصروفات الجارية المتعلقة بمشاريع المجموعة، والتي تم استثمارها في ودائع لأجل بغرض تمويل إدارة المصاريف الخدمية ذات العلاقة بالوحدات المسلمة ولا تستطيع الشركة استخدامها في غير هذا الغرض (إيضاح ٩). وبلغ رصيد هذه الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١,٢٤٣,٣٣٧,٢٨٢ جنيه مصري وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مبلغ ١,٠٥٣,٧٠٨,٩٦٥ جنيه مصري.

٢٥- مصروفات بيعية وتسويقية

عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٣,٦٠٧,٢٤٢	٢٠,٩٩٦,٩٥٩	٢٨,٥٩٦,٦٠٣	١٠,٩٥٨,٩١٤
٤,٢٩٢,٧١٦	٢,١٨٨,٠٢٣	٣,٢٦٢,٧٤٧	١,٧١٧,٠٥٩
١٠٠,٩٧٨,١٦٥	١٨,٩٤٣,٤٩٣	٨٠,٩٦٠,٧٠٢	١١,٩٧٨,٢١٤
١٧٨,٦٤٥	١٧١,٥٠٠	١٧٨,٦٤٥	١,٥٠٠
٢٧,٣٥٥,٤٦٨	٢٩,٥٢١,٧٣٥	١,٨٩٦,٠٩١	١,٥٠٦,٩٨١
١٢,٨٤٠,٤١٢	١٢,٠٢٨,٢٢٣	٦,٨٨٢,٨٢٥	٤,٢٠٣,٧٥٢
٤١٤,٩٦٥	-	-	-
-	-	-	٣,١٧٤
٩٨٢,٣٣٢	١,١٣٤,٣٥٤	٢١١,٨٥٦	٩٩٧,٤١٧
٣,٧٩٢,٧٦٧	٢,٢٥٦,٩٦٣	١,٩٠٧,٠٩٩	١,٧٢٥,٦٧٦
٤٧٤,٠٣٦	١٤٨,٧٣١	٤٧٤,٠٣٦	١,٣٦٨
٩,٩٤٣,٢٣٧	٩٩٥,٢١١	٣,٠١٨,٣٩٤	٥٤٤,٨٠٩
٢٢٤,٨٥٩,٩٨٥	٨٨,٣٨٥,١٩٢	١٢٧,٣٨٨,٩٩٨	٣٣,٦٣٨,٨٦٤

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥,٤٠٢,٨٧٤	٨٠,٢٣٤,٨٢٧	٥٤,٨٤٩,٥٣٤	٤٥,٤٨٢,٠٤١	مرتبات
٢,٤٦٧,٥٢٩	٢,٥٦١,٦٦١	٤٨٧,٣٨٣	١,٥٠٠,٤٩١	إيجارات
٣,٠٥٩,٤٤٤	١,١٠١,٥٣٢	٢,٢٨٧,٤٢١	٥٦٠,٣٦٢	رسم التأمين الشامل
٧١١,٠٣٢	٣٧١,٤١٨	١٩٨,٨٥٤	٣,٠٠٠	رسوم البورصة
٧٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٧٢٠,٨٣٨	١٥٠,٥٣٤	٣٣٩,٥٥٠	١٢٢,٥٠٠	تبرعات
٤,٢٦٤,٥٠٩	٣,٠١٧,٠٥٧	١,٠٩٠,٥٦٤	٧٨,٥١٥	إهلاكات
٧,٩٢٠,٧٠٢	٤,٥٢٠,١٣١	٣,٨٧١,٤٠٥	٢,٢٨٦,٦٩٦	نقل وانتقالات وتأجير سيارات
٦,٦٣٠,٦٣٨	٢,٠٢٢,٢٧٥	٥,٢٣٢,٣٩٤	٦٧٦,٥٨٧	علاقات عامة
١٢٢,٦٦٦	٦٥٥,٩٤٩	٣٧,٨٧٠	٥٣٣,٨١٠	مصاريف مكتبية
٩,٩٠٩,٢٣٤	١٩,١١٢,٨٩٩	٤,٣٣٣,٣٦٤	١٠,٨٤١,٧٦٣	اتعاب استشارية
٣,٦٩١,٦٢١	٣,٢٤٢,٣٧٨	٢,٢٢٥,٠٠١	٦٠,٠٠٠	ضرائب عقارية
١,٠٧٦,٨٣١	٣,٧٢٠,٣٥٢	٤٣٩,٣٢٦	٣,١٦٠,٢٢٠	تليفون وفاكس
٩,٧٢٨,٧٦٦	١٠,٣٧٩,٠٨٤	٣,٠٠٣,٢٠١	١,٥٠٩,٩٥٤	رسوم ورخص وغرامات
١,٢٤٧,٧٠٨	٤٣٢,٩٨١	٥٨٤,٣٩٤	٢٤٠,٩٥٥	طباعة وادوات مكتبية
٨٩٤,٣٩٤	٩٢٢,٨٤٨	٦٠٤,٤٠١	٩٢٢,٨٤٨	ضريبة قيمة مضافة مقابل الخدمة
١٨,٢٠٦,٧٣٦	٢,٧٠٨,٠٣٨	١٤,١٣٤,٩٧٢	١,٦٤٠,٣٣٥	صيانة
٣,٤٦٣,٨١٣	٤,٠٦٧,٧٠٠	١,٠٠٨,٤٤٨	٢,٢٢١,٤٦٠	مياه واناره وغاز
١,٦٤٤,٤١٩	٤٨٤,٦٤٢	٢٢٣,٧٢١	٢٥٩,٨٧٤	تأمين
٤١٥,٠٦٤	٤٤٩,٥٠٧	٢٢١,٣٨٩	٣٢٨,٣٧٨	مصاريف حاسب الى
١,١١٢,٤١٠	٥٥١,٧٢٤	-	٢٧٥,٢٤١	عقود امن وحراسة
١,٤٢٤,٥٧٩	٥,٣١٩,٨٨٩	٣٥٤,٠٦٩	٢,٨٤٦,٦٨٨	أخرى
١٨٤,٨١٥,٨٠٧	١٤٦,٣٧٧,٤٢٦	٩٥,٩٤٧,٢٦١	٧٥,٦٩١,٧١٨	

٢٧- إيرادات أخرى

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٤٦,٠٠٢	١,٣٠٤,٥٥٥	٩٩٢,٥٩٢	٨٣٢,٤٣٥	إيرادات الميناء
٣٨,١٧١,٥٣١	٣٧,١٣١,٠١٦	٢٦,٩٠٣,٤٥٩	٢٤,١٤٤,٧٨٧	إيراد إيجار وتشغيل المراكز التجارية
٦٢,٧٧٠,٩٢٧	١٧,١١٠,٠٧٣	٢٤,١٦٥,٥٢٠	٧,٦١٧,١٧٥	إيراد فسخ والتنازل عن الوحدات
٦٤,٥٦٣,٧١٦	٤٣,٠٣٧,٣٨٦	٤٥,١٩٩,٦٧٤	٢٩,٧٧٣,٨٠٣	إيرادات تشغيل نادي الاجازات
٥٦٩,٤٤٤	٣٠٤,٧٥١	٤٦٧,٨٦٠	١٥٢,٣٧٦	إيرادات تشغيل جراجات
١,١٢١,٧٤٣	٩٦٤,١٥٠	٤٩٤,١٦٢	-	إيرادات خدمات ومرافق
١,٠٩٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	٥٤٥,٠٠٠	إيرادات حق انتفاع
١٢٢,٢٩١,٥٧٠	١٩,٧٤٦,٨١١	٤٩,٠٨٦,٥٧٤	٨,٧٤٢,٢٨٥	إيرادات أخرى
-	-	-	٩٦٤,١٥٠	اتعاب إدارة
٢٩٢,٢٢٤,٩٣٣	١٢٠,٦٨٨,٧٤٢	١٤٧,٨٥٤,٨٤١	٧٢,٧٧٢,٠١١	

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٨- مصروفات تشغيل أخرى

عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصاريف تشغيل المراكز التجارية
٣٢,١٩٣,٠٣٨	١٤,٨٢٠,٧٦٢	٢٠,٧١٣,٩٨٥	١٠,٣٣٠,٠٥٥	تكلفة الجراج
٤٦٥,١٢٣	٢٠١,٥٧٥	-	٨٠,٦٣٠	خسارة ملاعب الجولف
٤,٩٥٩,٤٠٨	٣,٠٩٦,٩٠٥	٣,٠٨٢,٠٤٩	٢,٠٦٢,٤٢٨	مصروفات تشغيل الميناء
٥,٥٦٨,٢٢٢	٣,٤٤٠,٣٨٦	٤,٥٧٤,٣٢٢	٢,٩١٦,٣٨٧	إهلاك استثمارات عقارية ايضاح (٤)
٣,٣٠٨,٧٢٧	٣,٣٠٨,٧٢٧	١,٦٥٤,٣٦٥	١,٦٥٤,٣٦٣	تكاليف الصيانة
٦,٢٧٦,٩٦٣	١٢,٦٥٦,٩٣٥	٣,٩١٣,٣٧٥	١٠,٤٥٦,١٧٣	مصروفات تشغيل وحدات التاييم شير
٥٥,٨٨١,٨٩١	٣٥,٢٨٣,٦٢٧	٣٤,٧٥٤,٤٣٥	٢٢,٤٠٧,١١٨	مصروفات تشغيل المطاعم
٢,٨٦٦,٠٩٦	٢,٥٢٣,٠٢٠	١,٤٠٥,٨٥٠	١,٥٠٩,٣٣٠	اهلاك الفنادق
٨,٤١١,١٤٥	٥,٧٤٠,١٧٨	٥,٣٠٩,٧٤٥	٣,٢٢٨,٢١٨	أخرى
٣,٢١٩,٢٢٧	٢,٩٥٧,٠٢٨	١,٦٣٠,٦٢٣	٢,٣٧٣,٧٧٨	
١٢٣,١٤٩,٨٤٠	٨٤,٠٢٩,١٤٣	٧٧,٠٣٨,٧٤٩	٥٧,٠١٨,٤٨٠	

٢٩- ترجمة كيان أجنبي

يتمثل في قيمة الفروق الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الصادرة بالعملة الاجنبية الى الجنيه المصري وبيانها كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٥,٧٩٥,٧٨٠	٤١٧,٧٨٦,٤٨٨	شركة بورتو انترناشونال جروب انفسمنت
٣٩٥,٧٩٥,٧٨٠	٤١٧,٧٨٦,٤٨٨	

٣٠- الحسابات خارج بنود الميزانية

تقوم المجموعة بإستلام شيكات مؤجلة من العملاء حاجزي العقارات كضمان لتسوية سعر البيع الكامل. ولا تقوم المجموعة بتسجيل هذه الشيكات في الميزانية حتى يتم تحصيل مقابلة، وبناءً عليه تدرج قيمة المتحصلات النقدية ضمن بنود دفعات مقدمة من العملاء. هذا وبلغت قيمة الشيكات المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٥,٠٣٤,٤٥٠,٤٣١ جنيه مصري. يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٨٦٠,٢٨٧,٨٦١ جنيه مصري يمثل قيمة الشيكات الخاصة بودائع الصيانة المحتجزة لمالكي الوحدات لصيانة تلك الوحدات، كما يتضمن مبلغ ٩,٩٩٢,١٢٣ جنيه مصري يمثل قيمة الشيكات المرتدة.

٣١- نصيب السهم في الأرباح لمساهمي الشركة القابضة

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح عن طريق قسمة صافي الأرباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة القابضة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عن الستة أشهر المنتهية في	عن الستة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح الفترة
٤١٠,٢٤٥,٧٩٠	٥٣,٨٦٤,٣٢٣	٣٨٧,٠١٢,٧٥٦	٣٩,١٢٦,٠٧٧	حصة العاملين (افتراضي)
(٤١,٠٢٤,٥٧٩)	(٥,٣٨٦,٤٣٢)	(٣٨,٧٠١,٢٧٦)	(٣,٩١٢,٦٠٨)	حصة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٦,٩٢٢,١٢١)	(٤,٨٤٧,٧٨٩)	(٣٤,٨٣١,١٤٨)	(٣,٥٢١,٣٤٧)	(افتراضي)
٣٣٢,٢٩٩,٠٩٠	٤٣,٦٣٠,١٠٢	٣١٣,٤٨٠,٣٣٢	٣١,٦٩٢,١٢٢	صافي الأرباح القابلة للتوزيع على مساهمي الشركة القابضة
٨١٢,٥١٠,٨٥٦	٩٠٢,٧٨٩,٨٤٠	٨١٢,٥١٠,٨٥٦	٩٠٢,٧٨٩,٨٤٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤١	٠,٠٥	٠,٣٩	٠,٠٤	نصيب السهم من الأرباح (جنيه / سهم) - مقدرة

٣٢- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة

الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

(أ) مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدها لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة

خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة على الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية. أبرمت الشركة عقود بيع وحدات بالتقسيط. تم تحديد تلك الأقساط في عقود البيع. وتتعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات لا تنتقل إلى المشتري الا عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، تتابع الشركة الأقساط المستحقة بشكل مستمر وبالتالي فإن تعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق ببيع الوحدات ليس جوهرياً.

الأصول المالية الأخرى

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض للخطر يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. أرصدة لدى البنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يكون تعرض الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الأقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ب) مخاطر السوق

خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على أرباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير.

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٢- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية - تابع

خطر تقلبات العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف العملات الأجنبية في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر الذي وقع على أرباح الشركة قبل الخصوع للضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات النقدية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التغير في سعر الصرف	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
دولار أمريكي	+١٠%	٢٦,١٩٨,٤٦٢	+١٠%	٢٨,٨٥٠,٠٤٢	جنيه مصري
درهم إماراتي	-١٠%	(٢٦,١٩٨,٤٦٢)	-١٠%	(٢٨,٨٥٠,٠٤٢)	جنيه مصري
يورو	+١٠%	٢,٠٤٨,١١٨	+١٠%	١,٣٥٤,٣٧٧	جنيه مصري
ريال سعودي	-١٠%	(٢,٠٤٨,١١٨)	-١٠%	(١,٣٥٤,٣٧٧)	جنيه مصري
جنية استرليني	+١٠%	٥٣,٧٨٩	+١٠%	٥٠,٦٦٣	جنيه مصري
	-١٠%	(٥٣,٧٨٩)	-١٠%	(٥٠,٦٦٣)	جنيه مصري
	+١٠%	٢٠٢,٢٨٧	+١٠%	٣٣٧,٢٥٣	جنيه مصري
	-١٠%	(٢٠٢,٢٨٧)	-١٠%	(٣٣٧,٢٥٣)	جنيه مصري
	+١٠%	١١,١٢١	+١٠%	١٠,٤٧٨	جنيه مصري
	-١٠%	(١١,١٢١)	-١٠%	(١٠,٤٧٨)	جنيه مصري

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية ومتطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافى وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض. الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية. ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية.

الالتزامات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
التزام عقود تأجير مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٣٢٨,٤٩٦	٢,٠٧١,٦٥٥	٢,٤٠٠,١٥١
تسهيلات ائتمانية دائنوا شراء اراضى	٩١,٨٥٠,٥٩٠	-	٩١,٨٥٠,٥٩٠
موردون واوراق دفع	٦٥,٠٩٩,١٩٥	-	٦٥,٠٩٩,١٩٥
مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	٩٧,٦٠٩,١٠٧	٩٨,٥٥٥,٧١٦	١٩٦,١٦٤,٨٢٣
قروض	٥٧٠,٣٨٤,٦٠٢	٤٦,٠٢٤,٧٧١	٦١٦,٤٠٩,٣٧٣
ضرائب الدخل مستحقة	٣,٢٠٥,٤٨١,٣٤٥	-	٣,٢٠٥,٤٨١,٣٤٥
إجمالي الالتزامات المالية	١٦,٣٣١,٩٤٨	٩٢٥,٧٦٧,٢٣٩	٩٤٢,٠٩٩,١٨٧
	١١٧,٤٢٢,٤١٠	-	١١٧,٤٢٢,٤١٠
	٤,١٦٤,٥٠٧,٦٩٣	١,٠٧٢,٤١٩,٣٨١	٥,٢٣٦,٩٢٧,٠٧٤
الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
التزام عقود تأجير مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٦١٥,٩٧٣	٢,٠٧١,٦٥٥	٢,٦٨٧,٦٢٨
تسهيلات ائتمانية دائنوا شراء اراضى	٥٠,٢٧٢,٠٥٥	-	٥٠,٢٧٢,٠٥٥
موردون واوراق دفع	١٦٣,٢٦٧,١٨٢	-	١٦٣,٢٦٧,١٨٢
مصرفوات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	٦٨,٣٧٨,٦٧٣	١٣٥,٠٥٩,٦٣١	٢٠٣,٤٣٨,٣٠٤
قروض	٤٩١,٠٧٩,٣٧٢	٥٨,٥٠٨,٦٧٩	٥٤٩,٥٨٨,٠٥١
ضرائب الدخل مستحقة	٢,٦٩١,٤٥٤,١٥٠	-	٢,٦٩١,٤٥٤,١٥٠
إجمالي الالتزامات المالية	٦٢,٢٩٤,٨٢١	٦٣٧,١٢٢,٠٠٩	٦٩٩,٤١٦,٨٣٠
	٥٥,٠٢٠,٤٧٠	-	٥٥,٠٢٠,٤٧٠
	٣,٥٨٢,٣٨٢,٦٩٦	٨٣٢,٧٦١,٩٧٤	٤,٤١٥,١٤٤,٦٧٠

٣٣- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة أرصدة نقدية لدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل أرصدة الموردين والتسهيلات الإئتمانية والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٤- المساهمة التكافلية (نظام التأمين الصحي الشامل)

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ويعمل به من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد ألزم هذا القانون أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٠,٠٠٢٥) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أيا كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

٣٥- أحداث هامة

- بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٥، وبعد تاريخ القوائم المالية الدورية، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة ايه كابيتال القابضة على شراء أسهم خزينة بنسبة لا تتجاوز ١٠% من إجمالي اسهم رأس مال الشركة المصدر البالغ عددها ٨١٢,٥١٠,٨٥٦، بهدف تخفيض رأس المال المصدر من خلال إعدام الأسهم المشتراة خلال المدة القانونية المحددة، وذلك بعد استبعاد أصوات المساهم الرئيسي ومجموعته المرتبطة لتجنب تجاوز نسبة تصويت ٧٥%. وقد تم تفويض الرئيس التنفيذي بتحديد فترة ومواعيد تنفيذ عملية الشراء، وتحديد طريقة وسعر الشراء وفقاً لأحكام المادة (٥١) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية، وكذلك التوقيع على كافة المستندات اللازمة وتمثيل الشركة أمام الهيئة العامة للرقابة المالية، والبورصة المصرية، وشركة مصر للمقاصة.
- قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ أبريل ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض ليله واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠%، ٢٦,٠٠%، ٢٥,٥٠% على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٠%.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤,٠٠% و ٢٥,٠٠% و ٢٤,٥٠%، على الترتيب. كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٠%.

شركة ايه كابيتال القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المنعقدة للقرائن المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٦- القطاعات التشغيلية

المجموعة منظمة إلى خمس قطاعات أعمال رئيسية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

- عقارات
- فنادق
- مولات
- بورتو للفنادق (بورتو فيكيشين)
- أخرى

• تتضمن الأنشطة التشغيلية الأخرى: المراكب السياحية، أنشطة استثمارية، تسويق، خدمات صيانة عقارية، لا يوجد نشاط من هذه الأنشطة يمكن أن يذكر في تقرير قطاعي منفصل. نتائج التقارير التشغيلية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥:

القطاع التشغيلي	فنادق	جنيه مصري	جنيه مصري	استثمار عقارى	جنيه مصري	مولات	جنيه مصري	بورتو فيكيشين	جنيه مصري	اخرى	جنيه مصري	اجمالى
اجمالى الايرادات	٣١,٤٣٠,٥٩٩	٦٢,١١١,٤١٥	٧٣٤,٤٥٥,٦٠٩	-	-	-	٦٢,٢٣٢,٠١٤	٦٢,٢٣٢,٠١٤	٦٢,٢٣٢,٠١٤	٦٢,٢٣٢,٠١٤	٦٢,٢٣٢,٠١٤	٧٣٤,٣٢٠,٥٠٨
تكلفة الايرادات	(١,٨١٢,٥٨٥)	(٤٠,٩٩٤,١٢١)	(٩١,٢٥١,٤٤٦)	(١٥٠,٠٣٣,٣٨٩)	-	-	(٩١,٢٥١,٤٤٦)	(٩١,٢٥١,٤٤٦)	(٩١,٢٥١,٤٤٦)	(٩١,٢٥١,٤٤٦)	(٩١,٢٥١,٤٤٦)	(٢٢٤,٨٥٩,٩٨٥)
مجموع الربح	٢٩,٦١٨,٠١٤	٢١,١١٧,٢٩٤	٦٤٣,٢٠٤,١٦٣	١٨٠,٣٨١,٦٢٥	-	-	٧٠,٩٨٠,٥٦٨	٧٠,٩٨٠,٥٦٨	٧٠,٩٨٠,٥٦٨	٧٠,٩٨٠,٥٦٨	٧٠,٩٨٠,٥٦٨	٥٠٩,٤٦٠,٥٢٣
مصرفات بيعية وتسويقية	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(٤,٠٩٩,٤١٢)	(١٨٤,٨١٥,٨٠٧)
مصرفات عمومية وإدارية	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(١,٣٩٣,٠٨٧)	(٢٩٢,٢٢٤,٩٢٣)
ايرادات اخرى	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(٤,٢٦,٧١٦)	(١٢٣,١٤٩,٨٤٠)
مصرفات التشغيل الاخرى	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٥,٤٠٩,٧٣٦)	(٤٩٣,٧١٩,٨٠٩)
ارباح / (خسائر) التشغيل	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	(٤٦,٥٩٦,٦١٩)
فرائد دائنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٩,٢٩٤,٠٧٨)
تكلفة التمويل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٥,٤١٢,٣٥٣)
فروق تقييم عملات اجنبية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨,١٦٠,٤٤٢
خسائر التماثلية متوقعة في أرصدة العملاء والبنوك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٢٤١,٣١٦)
وأرصدة مدينة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٢٤١,٣١٦)
صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٥٢٦,٠٠٨,٣٨٢
ضرائب الدخل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١٨,٥٢٧,١١٥)
صافي الربح بعد الضرائب	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٢٢٧,٢٠٦	٤٠٧,٤٨١,٢٦٧

