

شركة ركاز القابضة للإستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
سابقا - بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

القوائم المالية
وتقرير الفحص المحدود عنها
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢



تقرير الفحص المحدود إلى الساده المساهمين

شركة ركاز القابضة للإستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - سابقا

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة ركاز للإستثمارات المالية بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - سابقا - "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) 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. ويقال الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات



سيد عبد الحميد كرم

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين المعتمدين ببريطانيا

عضو جمعية الضرائب المصرية

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٠٨)

س.م.م. ٤٤٧٩

مكتب زروق والسلاوى وشركاهم

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

محمد عبدالله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبدالله زروق - محي الطباع - رفعت حافظ

هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر

مؤمن السلاوى - محمود السلاوى



قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	ايضاح	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥,٦٩٥,٩٢٣	٥,٥٠٧,٩٦٥	٣	الأصول الثابتة
٥,٦٩٥,٩٢٣	٥,٥٠٧,٩٦٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٠٤,٦٠١	١,٢٤٦,٤٨١	٤	مدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	٦٠١,٢٤٥	٥	استثمارات فى أوراق مالية
	٨,٣٧٢,١٧٣	٦	أذون خزانة
١٧,٠٣٤	٢,٦٦٠,٨٥١	٧	النقدية وما فى حكمها
٣٢١,٦٣٥	١٢,٨٨٠,٧٥٠		مجموع الأصول المتداولة
٦,٠١٧,٥٥٨	١٨,٣٨٨,٧١٥		مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
١٢,٣٦٦	١٢,٣٦٦		الإحتياطى القانونى
(٥٢٩,١٨٩)	(٥١٩,٦٢٧)		الأرباح أو (الخسائر) المرحلة
٩,٥٦٢	(١,٦٩٦,٠٦٣)	٩	صافى (خسائر) الفترة
٣,٤٩٢,٧٣٩	١٧,٧٩٦,٦٧٦		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢,٥٢٤,٨١٩	٢٧٤,٤٩٤	١٠	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
	٦١,٥٣٨		مخصص التزامات ضريبية
	٢٥٦,٠٠٧		مخصص التزامات حق انتفاع المصنع
٢,٥٢٤,٨١٩	٥٩٢,٠٣٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٦,٠١٧,٥٥٨	١٨,٣٨٨,٧١٥		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

عضو مجلس إدارة
مينا حسني
مينا حسني



مدير مالي
عادل فوزى على

عادل فوزى على

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١-٧-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠	من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠	من ٢٠٢٢-٧-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠	من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٠٣,٧٠٨	٢,٢٠٨,٧٠٨	-	-	ايرادات النشاط
(١,٥٠٠,٠٥٧)	(١,٦٠٠,٨٠٧)	-	-	يخصم تكاليف النشاط
٦٠٣,٦٥١	٦٠٧,٩٠١	-	-	مجمل الربح
-	-	١٢٣,٩٩٣	٤٧٥,٠٧٦	يضاف
-	-	-	٣٢,٦١٩	الفوائد البنكية
-	-	-	١٢٧,٨٢٧	ارباح أوراق مالية
-	-	-	-	فوائد اذون خزانة
-	(٣٦,٣٦٩)	-	-	يخصم
(٤٣٣,٠٦٣)	(٨٥٤,٠٧٢)	(٤٣٠,٤٥٥)	(٢,٠٢٩,٦٨٩)	٩ خسائر التالف والراكد ومنتهي الصلاحية
-	-	-	(٢٥,٥٦٥)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	-	(١١,٣٧٣)	ضرائب على فوائد اذون خزانة
(٣٥,٨٧٠)	(١٠٧,٣٧٨)	(٦٢,٦٥٣)	(١٨٧,٩٥٨)	٣ مصروفات التداول
-	(٨٠,٠٠٠)	(٢٣,٠٠٠)	(٧٧,٠٠٠)	إهلاكات أصول ثابتة
١٣٤,٧١٨	(٤٦٩,٩١٨)	(٣٩٢,١١٥)	(١,٦٩٦,٠٦٣)	١١ بدلات حضور ومكافآت اعضاء مجلس الإدارة
٠,٠٣	(٠,١٢)	(٠,٠٢٠)	(٠,٠٨٥)	صافي خسائر الفترة قبل الضرائب
				نصيب السهم من الخسائر

مينا كند
ق



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



مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
سابقا بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

جنيه مصري

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	صافي خسائر الفترة بعد الضرائب
١٣٤,٧١٨	(٤٦٩,٩١٨)	(٣٩٢,١١٥)	(١,٦٩٦,٠٦٣)	مجموع بنود الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	
١٣٤,٧١٨	(٤٦٩,٩١٨)	(٣٩٢,١١٥)	(١,٦٩٦,٠٦٣)	إجمالي الدخل الشامل

م.م.م
١٩



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الأجمالي	(خسائر) الفترة	(الخسائر) المرحلة	الأحتياطي القانونى	رأس المال المدفوع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣,٤٨٣,١٧٧	(٢٥٠,٥٠٢)	(٢٧٨,٦٨٧)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
-	٢٥٠,٥٠٢	(٢٥٠,٥٠٢)	-	-
(٤٦٩,٩١٨)	(٤٦٩,٩١٨)	-	-	-
٣,٠١٣,٢٥٩	(٤٦٩,٩١٨)	(٥٢٩,١٨٩)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
٣,٤٩٢,٧٣٩	٩,٥٦٢	(٥٢٩,١٨٩)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
-	(٩,٥٦٢)	٩,٥٦٢	-	-
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠
(١,٦٩٦,٠٦٣)	(١,٦٩٦,٠٦٣)	-	-	-
١٧,٧٩٦,٦٧٦	(١,٦٩٦,٠٦٣)	(٥١٩,٦٢٧)	١٢,٣٦٦	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول إلى الأرباح المرحلة
صافى ارباح (خسائر) الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
المحول إلى (الخسائر) المرحلة
زيادة رأس المال
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الناكسبة
٤٩



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها



مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى

مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
سابقا بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-٩-٣٠	للفترة من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-٩-٣٠	ايضاح	للفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
<u>أنشطة التشغيل</u>			
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
(٤٦٩,٩١٨)	(١,٦٩٦,٠٦٣)		صافي (خسائر) الفترة
-			يتم تسويتها بـ:
١٠٧,٣٧٨	١٨٧,٩٥٨	٣	إهلاك الأصول الثابتة
(٣٦٢,٥٤٠)	(١,٥٠٨,١٠٥)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
			التغير فى:
٣٦,٣٦٩	-		التغيير فى المخزون
(٣٦٢,١١٤)	(٩٤١,٨٨٠)	٤	- أرصدة مدينة
١,٢٤٢,٢٠٢	(١,٩٣٢,٧٨٠)	١٠	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٥٥٣,٩١٧	(٤,٣٨٢,٧٦٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
(٥٣٩,٠٥٠)	-		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	(٦٠١,٢٤٥)		استثمارات فى أوراق مالية
(٥٣٩,٠٥٠)	(٦٠١,٢٤٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
	(٨,٣٧٢,١٧٣)	٦	أذون خزانة
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨	زيادة راس المال
	٧,٦٢٧,٨٢٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٤,٨٦٧	٢,٦٤٣,٨١٧		صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٣٣,٤٨٣	١٧,٠٣٤		النقدية وما فى حكمها أول الفترة
٤٨,٣٥٠	٢,٦٦٠,٨٥١	٧	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

التوقيع



شكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

٢٣٨ طريق الجولف عمارات ٣/٤ - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة - القاهرة



مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى

مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١- تعديل النظام الأساسى (اسم الشركة - نشاطها التجارى - المقر)

بناء على الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٨ اغسطس ٢٠٢٢ تمت الموافقة على تعديل البنود التالية من النظام الأساسى للشركة وصحيفة الشركات بعد موافقة هيئة الرقابة المالية رقم ١٥٧٩ بتاريخ ١٥-٩-٢٠٢٢

١-١ اسم الشركة

تم تعديل اسم الشركة من بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات إلى مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م

٢-١ غرض وانشطة الشركة بعد التعديل

نصت المادة (٣) من النظام الأساسى ان نشاط الشركة الإشتراك فى تأسيس الشركات أوزيادة رؤوس أموالها وبناء على ما سبق نشاط الشركة يخضع حالياً لأحكام قانون رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولأحته التنفيذية وقانون القيد والإيداع المركزى رقم ٩٣ لسنة ٢٠٠٠ ولأحته التنفيذية وقواعد الحوكمة الصادرة عن الهيئة وقواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية المقيدة بالبورصة بالنسبة للشركة المصدرة لهذه الأوراق وايه قرارات أخرى ذات الصلة والصادرة عن الهيئة .

٣-١ مقر الشركة

كما نصت المادة (٤) من النظام الأساسى على ان يكون مقر الشركة فى شارع ٣/٤ عمارة رقم ٢٣٨ الدور الأول شقة ٢ - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة

٤-١ مدة الشركة

كما نصت المادة (٥) من النظام الأساسى المعدل المدة المحددة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠-٩-٢٠٢٢ إلى ١٩-٩-٢٠٤٧

٥-١ السجل التجارى

كما تم اجراء هذه التعديلات فى السجل التجارى تحت رقم ٣١٣٥٣ سجل تجارى العبور

م.م.م
ش.م.م





مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى

مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الايضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ اسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية.

أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

ب) استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للاصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات

تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

ج) قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للادوات المالية على اساس القيمة السوقية للاداة المالية او لادوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة . يتم تحديد قيم الاصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الاصول بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالاسعار الحالية التي يمكن ان تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للادوات المالية فانه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام اساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للادوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية -اسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها .

عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كاسلوب للتقييم فانه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على اساس افضل تقديرات للادارة ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للادوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الاجنبية

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والتي تمثل عملة التعامل للشركة



البايكون
9



٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

أ- الاعتراف والقياس الاولى

يتم الاعتراف بالاصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الاصول الثابتة لها اعمار انتاجية مختلفة فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الاصول الثابتة. يتم الاعتراف بالارباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الاصول الثابتة بقائمة الدخل .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الاصل فقط اذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية.

ج- الاهلاك

يتم اهلاك قيمة الاصل الثابت القابلة للاهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الاصل مخصوما منها قيمته التخريدية وفقا لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ويتم تحميل الاهلاك قائمة الدخل ولا يتم اهلاك الاراضي ويقدر العمر الانتاجي للاصول على النحو التالي:-

بيان الاصل	العمر الانتاجي
المبانى	٥٠ سنة
الالات والمعدات	١٠ سنوات
التجهيزات والتركيبات	١٠ سنوات
اجهزة كهربائية وكمبيوتر	٨ سنوات
اثاث ومعدات مكاتب	١٠ سنوات

د - تكاليف الصيانة

تكاليف الصيانة والاصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن الفترة المالية التي حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الاصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع



ركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م



ركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٤ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الإثبات الأولى للعملاء والمدينون وأوراق القبض بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلى ويخصم منها خسائر الانخفاض المقدرة في قيمتها.

٢-٥ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية الصندوق الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - ان وجدت

٢-٦ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع ان يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانية إجراء تقدير موثق لمبلغ الالتزام.
ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير حالي .

٢-٧ الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الإحتياطي قدرا يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتي نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع.

ويجوز للجمعية العامة استخدام الاحتياطي لمواجهة الأغراض التي توافق عليها الجمعية العامة طبقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

٢-٨ دائنون وارصدة دائنة اخرى :

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد او مؤدى الخدمة.

٢-٩ المصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط والمصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي استحققت فيها تلك المصروفات.

م.الناكس
[Signature]



٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

١٠-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم اثبات الإيراد على أساس الاستحقاق ويتم اثبات الإيراد عند أداء الخدمة للعميل.

١١-٢ إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

١٢-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة،

١٣-٢ النقدية وما فى حكمها:

تتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالصندوق الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لاجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصصاً منها البنوك الدائنة.

١٤-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري. تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للامام المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات ، باستخدام اسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية .

- الأصول الضريبية

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمانينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

م.السياسات
١٠



مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى



مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢- ١٥ الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ إعداد الميزانية وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول الى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ويتم حساب قيمة الأهلاك السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة العادلة .
وتقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ اعداد الميزانية بتقييم وجود اي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية قبل تسجيل خسائر الانخفاض فى القيمة

٢- ١٦ نظام المعاشات للعاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقا لقانون التأمينات الاجتماعيه رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها.

٢- ١٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة البنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات طويلة الأجل، والاستثمارات فى الأوراق المالية كما تتضمن الالتزامات المالية للشركة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الإستثمارات المالية فى أوراق مالية طويلة الأجل بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوما منها خسائر الإضمحلال فى قيمتها وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل.

وايضا يتم تقييم اذون الخزانة والصناديق بالتكلفة المستهلكة ان وجدت ...

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

أ - خطر السيولة

وتتمثل في المخاطر التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

السياسة
رقم



مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى



مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تابع

ب - خطر تقلبات سعر الصرف

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ج - خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بإداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية في أرصدة العملاء والإستثمارات المالية.

د - خطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بنهج سياسة تقوم على ضمان أن القدر الأكبر من تعرضها لتغيرات أسعار الفائدة على المبالغ المقترضة يقوم على أساس سعر ثابت للفائدة، مع مراقبة التغيرات لتلافي أى أثر على الشركة.

هـ - القيم العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالسياسات المحاسبية، فإن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢ - ١٨ أهداف ووسائل وسياسات إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الإحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والجهات الرقابية وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافى إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للإقراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة كما أن الشركة لا تخضع لمتطلبات خارجية مفروضة من الجهات الرقابية وقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ على رأس المال الخاص بها.

وقد قامت الإدارة في الفترة الأخيرة بالمشى قدما في تعديل الوضع القانونى للشركة والخروج من مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والدخول بصفة كاملة تحت مظلة القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتوفيق اوضاعها حتى ينتهى للشركة تحقيق الاستفادة الكاملة من زيادة رأس المال وتحقيق الأسباب المرجوة من اسباب الزيادة فى رأس المال بالإستثمار فى شركات ذات طبيعة شركات اموال ذات طبيعة غير مصرفية

نتيجة لذلك لم تمارس الشركة خلال العام اية أنشطة مولدة للإيرادات

أ. أ. أ. أ.
٩



ركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى

ركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢- ١٩ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية وكذلك على الإيراد والمصروفات خلال السنة المالية وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم اعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية إلا أن الناتج النهائى قد يختلف عن هذه التقديرات

٢- ٢٠ الإلتزامات العرضية

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً خارج الميزانية تحت بند "الإلتزامات العرضية" بإعتبارها لا تمثل إلتزامات فعلية فى تاريخ الميزانية.

الناقد
وفا





جنيه مصري

مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	الأجهزة الكهربائية	الأثاث	التجهيزات والتركيبات	المعدات والالات	المباني	الأراضي
٦,٨٤٠,٩٩٣	٨٦,٣٩٨	٨٤,٠٠٠	٧٩٥,٦٩٣	٩٢٤,٠٠٠	٢,٩٧٥,٠١٢	١,٩٧٥,٨٩٠
٦,٨٤٠,٩٩٣	٨٦,٣٩٨	٨٤,٠٠٠	٧٩٥,٦٩٣	٩٢٤,٠٠٠	٢,٩٧٥,٠١٢	١,٩٧٥,٨٩٠
(١,١٤٥,٠٧٠)	(٧٨,٠٥٤)	(٦١,٣٦٣)	(٢٤,٦٠٩)	(٧٣٩,٢٠٠)	(٢٤٦,٨٤٤)	-
(١٨٧,٩٥٨)	(٦,٤٨٠)	(٧,٨٧٥)	(٥٩,٦٧٧)	(٦٩,٣٠٠)	(٤٤,٦٢٦)	-
(١,٣٣٣,٠٢٨)	(٨٤,٥٣٤)	(٦٩,٢٣٨)	(٨٤,٢٨٦)	(٨٠٨,٥٠٠)	(٢٨٦,٤٧٠)	-
٥,٥٠٧,٩٦٥	١,٨٦٤	١٤,٧٦٢	٧١١,٤٠٧	١١٥,٥٠٠	٢,٦٨٨,٥٤٢	١,٩٧٥,٨٩٠
٥,٦٩٥,٩٢٣	٨,٣٤٤	٢٢,٦٣٧	٧٧١,٠٨٥	١٨٤,٨٠٠	٢,٧٣٣,١٦٨	١,٩٧٥,٨٩٠

القيمة في ٢٠٢٢/١/١ ٢,٩٧٥,٠١٢
القيمة الدفترية في ٢٠٢٢-٩-٣٠ ٢,٩٧٥,٠١٢
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١ ٢,٩٧٥,٠١٢
إهلاك الفترة
مجمع الأهلاك في ٢٠٢٢-٩-٣٠ ٢,٩٧٥,٠١٢
الصافي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ ٢,٩٧٥,٠١٢
الصافي في ٢٠٢١/١٢/٣١ ٢,٩٧٥,٠١٢

٣- الأصول الثابتة

١- يتضمن بند الأرض الزراعية مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ الف جنيه قيمة ارض زراعية مساحتها ٣,٥ فدان يضاف إليها مبلغ ٤٧٥,٨٩٠ الف جنيه قيمة تكاليف شق ترعة من مصدر المياه الى حدود الأرض هذه الأرض مقدمة من محمد احمد السيد عاشور رئيس مجلس الادارة السابق ومساهم بذات الشركة واخرون لصالح شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م ولم يتم تسجيلها لصالح الشركة حتى تاريخه وجرى المضى في اجراءات التسجيل او بيع الأرض الزراعية ايها يحقق المنفعة الاقتصادية المرجوة وخاصة بعد استبدال أنشطة الشركة طبقة للتعديل الأخير في نشاط الشركة سيق ذكره في الايضاح رقم ٢-١
ب - يتضمن بند الأرض مبلغ ١ مليون جنيه وذلك مقابل استخدام حق الانتفاع لهذه الأرض واقامة مصنع عليها باسم شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات وجرى حالياً اتخاذ الاجراءات لتعديل اسم ممثل شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات في عقد تخصيص الأرض الصادر من الجمعية التعاونية الانتاجية للصناعات الهندسية والمعدنية
ج - يمثل بند الآلات والمعدات والتجهيزات والتركيبات والأجهزة الكهربائية في المقومات المادية للمصنع المتوقف عن الانتاج منذ عام ويتم حساب الاهلاكات السنوية وفقا للمعدلات الموضحة في السياسات المحاسبية.
د - تبلغ قيمة الأصول المتوقفة عن الانتاج ١٩٧٥٨٩٠ = المصنع - الأرض الزراعية
هـ - ونظرا لتغيير غرض ونشاط الشركة فأصبحت هذه الأصول اصول محفوظ بها بغرض البيع

أنا جند





مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى

مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الايضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤ - الارصدة المدينة الاخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٠٢,٩٣٦	٧٨٧,٣٥٤	ارصدة مدينة اخرى
٢١,٩٠٠	١٢٠,٠٠٠	اوراق قبض
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	تأمين لدى الغير
٤٣,٧٦٥	١٧٥,٣٠٠	العهد
-	١٢٧,٨٢٧	فوائد اذون خزانة مستحقة عن الفترة
٣٠٤,٦٠١	١,٢٤٦,٤٨١	

تمثل الأرصدة المدينة الأخرى فى دفعات نقدية منصرفه لإحدى الشركات المستهدفة للإستحواذ من قبل شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات بعد تعديل اغراض الشركة الى شركة قابضة واعتمادها وفقاً للاجراءات النظامية

٥ - استثمارات فى اوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
-	٥٣١,٧٤٥	سهم فوري لتكنولوجيا البنوك والمدفوعات الالكترونية
-	٦٩,٥٠٠	نقدية بالمحفظة
-	٦٠١,٢٤٥	

محفظة اوراق مالية (سهم فوري لتكنولوجيا المعلومات) ويتم التعامل على هذه المحفظة من خلال شركة ميدكاب لتداول الاوراق المالية ويتم ادارة المحفظة بمعرفة ادارة الشركة متمثلة فى رئيس مجلس الادارة ويتم تقديرها بسعر التكلفة طبقاً للسياسة المحاسبية المتبعة للشركة ويتم الاحتفاظ بهذه الاوراق المالية بغرض المتاجرة

٦ - اذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
-	٨,٥٠٠,٠٠٠	اذون خزانة قيمة اسمية
-	(١٢٧,٨٢٧)	عوائد مستحقة عن الفترة
٠	٨,٣٧٢,١٧٣	رصيد اذون الخزانة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

تم ربط مبلغ ٨١٨٩٠٧٠ مليون جنيه مصرى اذون خزانة للفترة من ٢٤ اغسطس ٢٠٢٢ حتى ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٢ لمدة ٩٠ يوم بعائد ١٥,٤٠ % بقيمة اسمية قدرها ٨٥٠٠٠٠٠٠ مليون جنيه مصرى

٧ - النقدية وما فى حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٣,٠٨٩	٣٣,١٠٦	نقدية بالصندوق
١٣,٩٤٥	٢,٦٢٧,٧٤٥	نقدية بالبنوك
١٧,٠٣٤	٢,٦٦٠,٨٥١	



نقدية بالصندوق
نقدية بالبنوك

ايباشا
١٥



مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصري



مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الايضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

تتمثل النقدية بالبنوك في الأرصدة التالية :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,٨٣٠
٢,٦٢٢,٤١٨
٣,٤٩٧
٢,٦٢٧,٧٤٥

رصيد حساب جارى بدون فائدة لدى بنك العربي الأفريقي
رصيد حساب جارى (ذو فائدة) لدى بنك قطر الوطنى QNB
رصيد حساب جارى (ذو فائدة) لدى بنك التجارى وفا AWB

٨ - رأس المال

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

رأس المال المرخص به
بعدد ٣٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنية مصري
رأس المال المصدر
بعدد ٢٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنية مصري
رأس المال المدفوع

تم زيادة رأس المال المصدر في ٢٠/١٢/٢٠٢٢ لعدد ١٦ مليون سهم بقيمة ١ جنية مصري لكل سهم تم سدادها بالكامل وقد تم التأشير بالسجل التجارى بهذه الزيادة بتاريخ ٢٠ - يناير - ٢٠٢٢

هيكل المساهمين (المساهمين اللذين يملكون ٥ % فأكثر)

الموقف وفقاً للبيان السابق		الموقف وفقاً للبيان الحالى		الاسم
نسبتها	عدد الأسهم	نسبتها	عدد الأسهم	
١٩,٠٧%	٧٦٢٩٠٥	١١,٦٨%	٢٣٣٥٠٠٠	منال بنت محمد بن احمد الحسن
٩,٨٧%	٣٩٥٠٣٦	٩,٨٨%	١٩٧٥١٨٠	تاليا بن احمد بن محمد السنان
٩,٦٢%	٣٨٥٠٠٠	٩,٦٣%	١٩٢٥٠٠٠	محمد بن احمد بن محمد السنان
٩,٥%	٣٨٠٠٠٠	٩,٥%	١٩٠٠٠٠٠	تولين بن احمد بن محمد السنان
٦,٢٥%	٢٥٠٠٠٠	٦,٣٤%	١٢٦٧٤٣٢	ياسر عبد المنعم راغب ضيف الله
١٧,٩٥%	٧١٧٨٠٠	٣,٧٨%	٧٥٥٠٠٠	شركة الانماء للاستثمار
٧٢,٢٧%	٣٠٤٣١٣٧	٥٠,٧٩%	١٠١٥٧٦١٢	الاجمالى

أنا كرسى
٤٩



مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى

مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الايضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الاسم	الوظيفة	عدد الأسهم	نسبه الملكية
احمد بن محمد عبد العزيز السنان	رئيس مجلس الادارة	----	%٠

• مجموعات مرتبطة بالسيد رئيس مجلس الاداره (باجمالى عدد الأسهم ٥٨٠٠١٨٠ بنسبة ٢٩% من اجمالى اسهم الشركة)

تاليا بن احمد بن محمد السنان	١,٩٧٥,١٨٠	%٩,٨٨
محمد بن احمد بن محمد السنان	١,٩٢٥,٠٠٠	%٩,٦٣
تولين بن احمد بن محمد السنان	١,٩٠٠,٠٠٠	%٩,٥
الاجمالي	٥,٨٠٠,١٨٠	%٢٩

٩ - المصاريف الإدارية والعمومية

٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢	
٣٧٧,٧٣٦	٦٨٢,٥١٦	الأجور والمرتببات
١٦,٦٦٧	-	أتعاب للغير مقابل خدمات
٢,٢٢٣	-	إكراميات و هدايا
٢,٧٥٢	٤,٠١٢	مطبوعات وادوات كتابية
٣,٥٤٦	١٤,٦٢٨	بوفية وضيافة ونظافة
١١,٩٩٥	١١,٧٥٦	اصلاحات وصيانة ومستلزمات
٣,٥٨٠	٦,٠٢٥	تليفونات وانترنت وبريد
١٤٧,٦٥٩	٢٦٣,١٦٥	رسوم حكومية واشتركاكات
١٢,٥٠٠	٧١,٠٠٠	مزايا عينية
١٨,٠٠٠	٣٤,٥٣٠	دعاية و اعلان
٢٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	غرامات وجزاءات
٤٠,١٥٠	٨٥,٠٠٠	مقابل خدمات (استشارات - سمسة)
١٠,٦٥٦	١٧,٩٣٨	نقل وانتقالات
٢,٨٢٣	٨,٧١٤	كهرباء ومياه وغاز
١٥٣,٩٠٠	١٩٧,٧٠٠	الايجار
١,٢١٥	٢٥,٤٧٢	مصرفات بنكية
-	٢١٥,٥٩٤	مصرف ضريبي
-	٣٠١,٠٠٧	حق انتفاع الأرض والمصنع
٢٠,٠٠٠	٨٤,٦٣٢	اتعاب محاماه ومحاسبة
٦,٦٧٠	.	مصرفات أخرى
٨٥٤,٠٧٢	٢,٠٢٩,٦٨٩	

م.م.م
القابضة





مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى



مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
الايضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٠ - الدائنون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٠٩	٤٠٩	التأمين الصحى
٤٩,٣٠١	٤٩,٣٠١	مصلحة الضرائب على المبيعات
٧٣,٨٠٨	٣,٣٦٥	ضرائب خصم منبع
٦١,٢٦٤	١٢,٦٠١	ضريبة كسب عمل
٦٤٦,٤٨٧	-	مصارييف مستحقة
١,٦٩٣,٥٥٠	١٥٠	جارى شركاء
-	١٨٣,١٠٣	عوائد اذون خزانة لم تحقق بعد
-	٢٥,٥٦٥	ضرائب مستحقة عن عوائد اذون خزانة
٢,٥٢٤,٨١٩	٢٧٤,٤٩٤	

*قام اثنين من المساهمين الرئيسيين في الشركة بتمويل بعض مصروفات الشركة خلال عام ٢٠٢١ وقد تم سداد هذا الرصيد بعد زياده راس المال في يناير وقد تم السداد ٢٠٢٢ على النحو التالى :

- سداد ٦٩٣,٤٠٠ الف جنيه مصرى للمساهم احمد بن محمد السنان بتحويل بنكى بتاريخ ٢٥-١-٢٠٢٢
- سداد ١,٠٠٠,٠٠٠ مليون جنيه مصرى للمساهم منال بنت محمد بتحويل بنكى بتاريخ ٢٥-١-٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المخصصات
-	٦١,٥٣٨	مخصصات التزامات ضريبية
-	٢٥٦,٠٠٧	مخصص التزامات الأرض والمصنع
-	٣١٧,٥٤٥	

١١ - نصيب السهم من (خسارة) الفترة

تم حساب نصيب السهم فى (الخسائر) باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
(٤٦٩,٩١٨)	(١,٦٩٦,٠٦٣)	صافى (خسارة) الفترة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
(٠,١٢)	(٠,٠٨٥)	نصيب السهم من صافى (الخسارة)

م. الشاذلى
م. الشاذلى



١٢ - الموقف الضريبي

- أ- ضريبة شركات الاموال
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانونياً.
 - تم فحص موقف الشركة الضريبي عن عام ٢٠١٠ وتم تحديد مبلغ ١٨٧,٦٣٣ جنيه مصرى قيمة الضريبة المستحقة على الشركة ، وذلك بعد تقديم الطعن اللازم وقامت الشركة بسداد مبلغ ٣٣,٨٧٨ جنيه مصرى ومازال متبقى للسداد مبلغ ١٥٣,٨٤٦ جنيه مصري وتم سداد ٥٠,٠٠٠ جنية مصرى خلال العام في فبراير ٢٠٢٢
 - كما تم سداد مبلغ ١٠٣٨٤٦ الف جنيهه وبذلك تكون الشركة قد قامت بسداد الضرائب المستحقة عن عام ٢٠١٠ هناك مطالبة بفحص ارباح تجارية لاعوام ٢٠١٥/٢٠١٦/٢٠١٧

ب- ضريبة المرتبات و الاجور :

- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد المقررة قانونياً.
- لم يتم فحص ضريبة كسب العمل حتى تاريخه ، ويتم سداد الضريبة المستحقة شهرياً بانتظام.

ج- ضريبة الدمغة :-

- تم أخطار الشركة بخضوعها للفحص الضريبي عن الفترة من عام ٢٠١٠ وحتى عام ٢٠٢٠. ويتم اجراء الفحص المبدائى من قبل مصلحة الضرائب حالياً.

د- ضريبة القيمة المضافة :-

- الشركة مسجلة بمصلحة الضرائب على المبيعات برقم تسجيل ٠٧٤ / ٥٣١ / ٣٣٢ وتقوم بتسليم الاقرارات الشهرية بانتظام وفى المواعيد القانونية وقد تم حساب قيمة ضريبة المبيعات المستحقة على الشركة والبالغ مقدارها ٤٩,٣١٣ جنيه مصرى بعد التسوية والسداد عن عام ٢٠١٥ وسوف يتم تسويتها مع مصلحة الضرائب على المبيعات عند استلام الشركة مطالبة بذلك .

١٣ - الالتزامات العرضية والارتبطات الرأسمالية

لا يوجد على الشركة اى التزامات عرضية او ارتبطات راسمالية

١٤ - انخفاض النشاط وتحقيق الخسائر:

بسبب تأثير انتشار جائحة كورونا وتأثر العديد من قطاعات الصناعة والتجارة والأنشطة الاقتصادية بصفة عامة على مستوى العالم وعلى مستوى الدولة على وجه الخصوص تأثرت الشركة ونشاطها الاقتصادى وانخفضت قدرتها على تحقيق الأرباح لتحقيق خسائر ناتجة عن تلك الجائحة والاجراءات الوقائية التى اتخذتها الدولة لحماية الوطن والمواطنين وقد قامت الإدارة فى الفترة الأخيرة بالمضى قدما فى تعديل الوضع القانونى للشركة والخروج من مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والدخول بصفة كاملة تحت مظلة القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتوفيق اوضاعها حتى يتثنى للشركة تحقيق الاستفادة الكاملة من زيادة رأس المال وتحقيق الأسباب المرجوة من اسباب الزيادة فى رأس المال بالاستثمار فى شركات ذات طبيعة شركات اموال ذات طبيعة غير مصرفية



أ. م. م. م.
م. م. م.



١٥ - الاحداث الهامة : (فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)

- فى بداية عام ٢٠٢٠ حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، ونفسيه فى كثير من دول العالم ومنها مصر جاء من دولة الصين والتي تعد من أقوى إقتصاديات العالم، حيث تعد الصين المنتج والمصدر الرئيسى لأغلب دول العالم تسبب فى اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما قد يؤثر على عمليات التبادل التجارى بين الدول وكذا عمليات النقل سواء البحرى أو البرى أو الجوى.
- إن استمرار انتشار الفيروس المستجد واتخاذ بعض الدول إجراءات إحترازية مشددة وعلى رأسها مصر تتضمن وقف حركة النقل منها وإليها وبالتالي إيقاف أغلب أنواع التبادل التجارى مما قد يترتب عليه توقف فى بعض الأنشطة لبعض المنشآت لاعتمادها على منتجات مستوردة من الصين، الأمر الذى ترتب عليه حدوث آثار إقتصادية على العديد من الأنشطة المختلفة فى مصر والعالم واحتمالية حدوث خسائر لتلك الأنشطة ربما قد تؤدى إلى إعدة النظر فى فرض الاستمرارية فى المدى القصير.
- وحيث أن تلك الأحداث تعد من الأحداث الجارية لتاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والتي تتطلب الإفصاح بالقوائم المالية للمنشأة التي تعد قوائمها المالية فى ذلك التاريخ والإدارة حالياً بصدد تقدير الأثر المالى لهذا الحدث.
- إن الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة سيستمرون فى مراقبة الوضع محلياً وعالمياً لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح بالتطورات، وفى حال حدوث أى تغيرات جوهرية فى الظروف الحالية وسيتم تقديم إفصاحات إضافية أو تعديلات فى القوائم المالية للفترة المالية اللاحقة خلال العام المالى ٢٠٢٢.

١٦ - معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة .
- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية فى بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات فى نهاية السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي فى قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة و أثارها المحاسبية أن وجدت ، وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار من رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ يتضمن استبدال بعبارة ١ يناير ٢٠٢٠ بعبارة ١ يناير ٢٠٢١ فيما وردت لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) (٤٨) (٤٩) .
- وبناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبى لتطبيق معيار (٤٧) الادوات المالية بالقوائم المالية الدورية على موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية فى نهاية عام ٢٠٢١.

المبايعة
١٩





تاريخ التطبيق	التأثير على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	نظراً لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تأثير جوهري على الاعتراف المحاسبى	يحدد هذا المعيار قواعد الاعتراف والقياس للأصول والالتزامات غير المالية وقياسها. وهو بديلاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، والذي يتم تطبيقه حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. يجمع المعيار الجديد جميع الجوانب الثلاثة للمحاسبة عن الأدوات المالية: التصنيف والقياس، الإضمحلال، ومحاسبة التغطية، باستثناء محاسبة التغطية، مطلوب تطبيق المعيار الجديد بأثر رجعي ولكن تقديم معلومات مقارنة ليست إلزامياً. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة، وتخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب ولن تقوم بإعادة عرض للمعلومات المقارنة. (أ) التوييب والقياس: بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ويعتمد التوييب على معيارين: نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول، وما إذا كانت "التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق فقط. ليس من المتوقع أن يكون لمتطلبات التصنيف والقياس في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٧ تأثير كبير على الشركة.	معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

أ. م. م. م. م.
م. م. م. م. م.





مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م

جنيه مصرى

ركاز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

الايضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p>(ب) انخفاض القيمة:</p> <p>يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة تسجيل حسائر إنتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين والقروض وحسابات العملاء، إما على اساس ١٢ شهرا أو مدى الحياة، سيؤدي تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى تغيير جذري في حساب الشركة لخسائر الإضمحلال في قيمة الأصول المالية عن طريق إستبدال نهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بنهج الخسارة الإنتمائية المتوقعة. ويتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة الاعتراف بمخصصات الخسارة الإنتمائية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول العقود. ستقوم الشركة بتطبيق النهج وتسجيل الخسائر المتوقعة على مدى الحياة على جميع حسابات العملاء.</p> <p>(ج) محاسبة التغطية:</p> <p>وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)، كانت جميع الأرباح والخسائر الناتجة عن علاقات تغطية مخاطر التدفقات النقدية مؤهلة لإعادة التويب لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر. ولكن بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، يجب إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن تغطية مخاطر التدفقات النقدية لعمليات الشراء المتوقعة للأصول غير المالية في القيم الدفترية الأولية للأصول غير المالية. ينطبق هذا التغيير فقط مستقبلياً من تاريخ التطبيق الأولي لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) وليس له أي تأثير على عرض الأرقام المقارنة. ومع ذلك، فإن الشركة ليس لديها أي علاقات تغطية مخاطر موجودة.</p> <p>(د) محاسبة التغطية:</p> <p>بالإضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه عند اعتماد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، سيتم تعديل البنود الأخرى من القوائم المالية مثل الضرائب المؤجلة حسب الضرورة.</p>		



م.م.م
٢٢

