

Rekaz-12-2022

شركة ركاز القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات سابقا

القوائم المالية
وتقرير مراقب الحسابات عليها
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



تقرير مراقب الحسابات إلى السادة مساهمي
شركة ركاز القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات سابقا

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة ركاز القابضة للاستثمارات المالية بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - سابقا - "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأى على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

محمد عبد الله زروق

مدحت السلاوى - محمد محمد عبد الله زروق - رفعت حافظ
أسامة مرجان - هشام مختار - محمد الصافورى - محمود عامر
مؤمن السلاوى - محمود السلاوى

زروق والسلاوى وشركاهم

محاسبون قانونيون ومستشارون

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة ركاز القابضة للإستثمارات المالية بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات - سابقا - "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباتة فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

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 ٩ مارس ٢٠٢٣

قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر, ٢٠٢١	٣١ ديسمبر, ٢٠٢٢	ايضاح	الأصول الأصول غير المتداولة
٥,٦٩٥,٩٢٣	٥,٤٤٥,٦١١	٣	الأصول الثابتة
٥,٦٩٥,٩٢٣	٥,٤٤٥,٦١١		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٠٤,٦٠١	١,٢٥١,٧٢٣	٤	الأصول المتداولة
-	٨٣٠,٤٥٧	٥	للعلاء والأرصدة المدينة الأخرى
-	١٠,٢٩٧,٣٨٩	٦	استثمارات فى أوراق مالية
١٧,٠٣٤	٤١٦,١١١	٧	أذون خزانة
٣٢١,٦٣٥	١٢,٧٩٥,٦٨٠		النقدية وما فى حكمها
٦,٠١٧,٥٥٨	١٨,٢٤١,٢٩١		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المدفوع
١٢,٣٦٦	١٢,٨٤٤		الإحتياطي القانوني
(٥٢٩,١٨٩)	(٥٢٠,١٠٥)		(الخصائر) المرحلة
٩,٥٦٢	(١,٩٠٤,٣٠٣)		صافي (خسائر) أو ارباح العام
٣,٤٩٢,٧٣٩	١٧,٥٨٨,٤٣٦		مجموع حقوق الملكية
			<u>التزامات غير متداولة</u>
-	٨٦,٠٥٣		التزامات ضريبية مؤجلة
-	٨٦,٠٥٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢,٥٢٤,٨١٩	٣٠٢,٢٦٤	٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٦١,٥٣٨	١٠	<u>المخصصات</u>
-	٢٠٣,٠٠٠		مخصص التزامات ضريبية
٢,٥٢٤,٨١٩	٥٦٦,٨٠٢		مخصص التزامات حق انتفاع المصنع الأرض
٦,٠١٧,٥٥٨	١٨,٢٤١,٢٩١		مجموع الإلتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

عضو منتدب
راليا محمود الجندي



مدير مالى
عدل فوزى خليفة
عادل فوزى خليفة



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ١-١-٢٠٢١ حتى ٢٠٢١-١٢-٣١	من ١-١-٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٢-١٢-٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧,٢٣٤,٧٠٤	٧٨٠,٥٤٠	١١	ايرادات النشاط
٧,٢٣٤,٧٠٤	٧٨٠,٥٤٠		اجمالي ايرادات النشاط
(٥,٠٨٠,٧٠٢)	(٢٨,٥٤٢)		تكاليف النشاط
٢,١٥٤,٠٠٢	٧٥١,٩٩٨		مجمل الربح
			يضاف
-	٤٩٢,٣٤٢		الفوائد البنكية
-	١٢,٠٠٠		ارباح تقييم أ- مالية
-	٥٣,٠٠٧		مخصصات انتفي الغرض منها
			يخصم
(٣٦,٣٦٩)	-		خسائر التالف والراكد ومنتهي الصلاحية
(١,٨١٧,٢٣٧)	(٢,٤٠٤,٦٦٩)	١٢	مصروفات عمومية وإدارية
-	(١٠٢,٧٠٨)		ضرائب على فوائد انون خزانه
(١٤٧,٧٤٧)	(٢٥٠,٣١٢)	٣	إهلاكات اصول ثابتة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٥١,٠٠٠)		بدلات حضور ومكافآت اعضاء مجلس الإدارة
(١٨,٠٨٧)	(٣,٣١٤)		مساهمة تكافلية
٩,٥٦٢	(١,٦٠٢,٦٥٦)		صافي (الخسارة)/ الربح العام قبل الضرائب
-	(٣٠١,٦٤٧)		ضريبة الدخل
٩,٥٦٢	(١,٩٠٤,٣٠٣)		صافي (الخسارة) او الربح بعد الضرائب
٠,٠٠٠	(٠,٠٩٥)	١٣	نصيب السهم من (الخسارة)/الربح



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



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

من ١-١-٢٠٢١ حتى ٢٠٢١-١٢-٣١	من ١-١-٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٢-١٢-٣١
جنيه مصري ٩,٥٦٢	جنيه مصري (١,٩٠٤,٣٠٣)
-	-
<u>٩,٥٦٢</u>	<u>(١,٩٠٤,٣٠٣)</u>

صافي (خسائر) // أرباح العام بعد الضرائب
مجموع بنود الدخل الشامل عن الفترة

إجمالي الدخل الشامل





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

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الأرباح أو (الخسائر) المرحلة	ارباح او (خسائر) الفترة	الأرباح أو (الخسائر) المرحلة	الأرباح أو (الخسائر) المرحلة	الأرباح أو (الخسائر) المرحلة
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)	-	-
٩,٥٦٢	٩,٥٦٢	-	-	-
٣,٤٩٢,٧٣٩	٩,٥٦٢	(٥٢٩,١٨٩)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
٣,٤٩٢,٧٣٩	٩,٥٦٢	(٥٢٩,١٨٩)	١٢,٣٦٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
-	(٩,٥٦٢)	٩,٥٦٢	-	-
-	-	(٤٧٨)	٤٧٨	-
١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٦,٠٠٠,٠٠٠
(١,٩٠٤,٣٠٣)	(١,٩٠٤,٣٠٣)	-	-	-
١٧,٥٨٨,٤٣٦	(١,٩٠٤,٣٠٣)	(٥٢٠,١٠٥)	١٢,٨٤٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول إلى الأرباح المرحلة
صافى ارباح العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
المحول إلى (الخسائر) المرحلة
المحول إلى احتياطي قانوني
زيادة رأس المال
اجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



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



تأمة التدفقات النقدية

سنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الفترة من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-١٢-٣١	الفترة من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-١٢-٣١	ايضاح	
٩,٥٦٢	(١,٦٠٢,٦٥٦)		سافي (الخسارة) / الربح للعام
-	-		تسويتها بـ:
١٤٧,٧٤٧	٢٥٠,٣١٢	٣	هلاك الأصول الثابتة
-	٣١٧,٥٤٥		خصصات بخلاف الاهلاك
-	(٥٣,٠٠٧)		خصصات انتقي الغرض منها
١٥٧,٣٠٩	(١,٠٨٧,٨٠٦)		(خسائر) / ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			غير في:
٣٦,٣٦٩	-		لتغيير في المخزون
(٣٠٤,٣٩١)	(٩٤٧,١٢٢)	٤	صدة مدينة
٢,٤٧٤,١٣٢	(٢,٢٢٢,٥٥٥)	١٠	قون وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢١٥,٥٩٤)		نرانب دخل مسددة (فروق فحص)
٢,٣٦٣,٤١٩	(٤,٤٧٣,٠٧٧)		في التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			تدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٣٧٩,٨٦٨)	-		مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	(٨٣٠,٤٥٧)		تثمارات في أوراق مالية
(٢,٣٧٩,٨٦٨)	(٨٣٠,٤٥٧)		سافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			تدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١٠,٢٩٧,٣٨٩)	٦	بن خزانة
-	١٦,٠٠٠,٠٠٠	٨	قوة رأس المال
-	٥,٧٠٢,٦١١		سافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٦,٤٤٩)	٣٩٩,٠٧٧		سافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٣,٤٨٣	١٧,٠٣٤		نقدية وما في حكمها أول الفترة
١٧,٠٣٤	٤١٦,١١١	٧	أدية وما في حكمها آخر الفترة



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



مركز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

جنيه

مصرى
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
ركاز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م

مصرى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر 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 ركاز القابضة للاستثمارات 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





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر 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 للإدارة 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.





الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

أ- الاعتراف والقياس الاولي

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الأضمحلال وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل .

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ويتم تحميل الإهلاك قائمة الدخل ولا يتم إهلاك الأراضي ويقدر العمر الإنتاجي للأصول على النحو التالى:-

العمر الإنتاجي

٥٠ سنة
١٠ سنوات
١٠ سنوات
٨ سنوات
١٠ سنوات

بيان الأصل

المباني
الالات والمعدات
التجهيزات والتركيبات
أجهزة كهربائية وكمبيوتر
أثاث ومعدات مكاتب

د - تكاليف الصيانة

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





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-٤ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم الاثبات 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 وأنون 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 حكومي 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 قدراً يوازى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الإحتياطي يتعين العودة إلى الإقتطاع.

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

٢-٨ دانون 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 أو 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.





الايضاحات المتممة للقوائم الماليه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢



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.

١١-٢ إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن إيرادات النشاط الفوائد الدائنة

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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للمعيار 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 في تاريخ اعداد القوائم المالية .

- الأصول الضريبية

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمانينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة



الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الأصول الضريبية المؤجله بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-١٥ الانخفاض فى قيمة الأصول :

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) فى تاريخ إعداد الميزانية وفى حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض 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 الاهلاك السنوى فيما يتعلق بالأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة العادلة .
وتقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد الميزانية بتقييم وجود اي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة وفى 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 فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين طبقاً 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 فى 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 مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال فى قيمتها وتحمل تلك الخسائر أو الأرباح على قائمة الدخل.

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





الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وفيما يلي أهم المخاطر المتطفة 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 وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.



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 والاستثمارات 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 لتلافى 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 واساليب وسياسات إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة هي الاحتفاظ 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 تغييرات 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.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وقد تم تغيير نشاط الشركة الرئيسي من شركة مساهمة تعمل في مجال التنمية الزراعية والمقاولات إلى شركة قابضة للاستثمارات المالية تتبع هيئة الرقابة المالية في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ حيث تم نقل مظلة القانون من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى مظلة القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢. بالإضافة إلى تغيير الإدارة لتنماشى مع متطلبات هيئة الرقابة المالية، مما أدى إلى توقف مبدئي للنشاط الرئيسي لشركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات وهو الاسم والنشاط القديم لشركة ركاز القابضة للاستثمارات المالية. وبالفعل قامت الشركة بنقل حق الانتفاع للمصنع الكائن في جنوب بورسعيد إلى شركة ركاز القابضة وكذا بعد أصبحت شركة قابضة للاستثمار تم تحقيق إيرادات من عوائد انون خزانة وإيرادات محققة من الاستثمار في الأوراق المالية

٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

٢-١٩ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

٢-٢٠ الإلتزامات العرضية

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



جنيته مصري

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١

٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	الأجهزة الكهربائية	الأثاث	التجهيزات والتراكيبات	الات والمعدات	المباني	الأراضي	البيوت
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	
٦,٨٤٠,٩٩٣	٨٦,٣٩٨	٨٤,٠٠٠	٧٩٥,٦٩٣	٩٢٤,٠٠٠	٢,٩٧٥,٠١٢	١,٩٧٥,٨٩٠	التكلفة المقرية في ٢٠٢٢/١/١
٦,٨٤٠,٩٩٣	٨٦,٣٩٨	٨٤,٠٠٠	٧٩٥,٦٩٣	٩٢٤,٠٠٠	٢,٩٧٥,٠١٢	١,٩٧٥,٨٩٠	التكلفة المقرية في ٢٠٢٢-١٢-٣١
(١,١٤٥,٠٧٠)	(٧٨,٠٥٤)	(٦١,٣٦٣)	(٢٤٤,٦٠٩)	(٧٣٩,٢٠٠)	(٢٤١,٨٤٤)	-	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/١/١
(٢٥٠,٣١١)	(٨,٣٤٣)	(١٠,٥٠٠)	(٧٩,٥٦٩)	(٩٢,٤٠٠)	(٥٩,٥٠٠)	-	إهلاك العلم
(١,٣٩٥,٣٨١)	(٨٦,٣٩٧)	(٧١,٨٦٣)	(١٠٤,١٧٧)	(٨٣١,٦٠٠)	(٣٠١,٣٤٤)		مجموع الإهلاك
٥,٤٤٥,٦١٢	١	١٢,١٣٧	٦٩١,٥١٦	٩٢,٤٠٠	٢,٦٧٣,٦٦٨	١,٩٧٥,٨٩٠	الصافي في ٢٠٢٢-١٢-٣١
٥,٦٩٥,٩٢٣	٨,٣٤٤	٢٢,٦٣٧	٧٧١,٠٨٥	١٨٤,٨٠٠	٢,٧٣٣,١٦٨	١,٩٧٥,٨٩٠	الصافي في ٢٠٢١/١٢/٣١

أ- يتضمن بند الأرض الزراعية مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ الف جنيته قيمة أرض زراعية مساحتها ٣,٥ فدان يضاف إليها مبلغ ٤٧٥,٨٩٠ الف جنيته قيمة تكاليف شق ترعة من مصدر المياه التي حدود الأرض هذه الأرض مقامة من محمد احمد السيد عاشور رئيس مجلس الإدارة السابق ومساهم بذات الشركة واخرون لصالح شركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات ش.م.م ولم يتم تسجيلها لصالح الشركة حتى تاريخه وجرى المضي في اجراءات التسجيل او بيع الأرض الزراعية يحقق المنفعة الاقتصادية المرجوة وخاصة بعد استبدال أنشطة الشركة طبقاً للتعديل الأخير في نشاط الشركة سبق ذكره في الايضاح رقم ٢-١

ب- تم تعديل حق تخصيص الأرض المقام عليها المصنع باسم ركاز القابضة للإستثمارات المالية

ج- يتصل بند الآلات والمعدات والتجهيزات والتراكيبات والأجهزة الكهربائية والآلات السنوية وفقاً للمعدلات الموضحة في السياسات المحاسبية.

د- تبلغ قيمة الأصول المتوقفة عن الإنتاج ١٩٧٥٨٩٠ = المصنع - الأرض الزراعية

هـ- ونظراً للتغير غرض ونشاط الشركة فأصبحت هذه الأصول أصول محتفظ بها بغرض البيع (سوف يتم تأسيس شركة منبثقة من ركاز القابضة ذات نشاط صناعات وتقل هذه الأصول لها)





مركز القابضة للاستثمارات

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

جنيه مصري

لايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤- الارصدة المدينة والمدينة الاخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٢٠٢,٩٣٦	٨٠٥,١٦٥	ارصدة مدينة اخرى
-	٢٤,٠٩٠	مصروفات مقدمة
-	٥٧	ضرائب خصم منبع
٢١,٩٠٠	١٢٠,٠٠٠	اوراق قبض
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	تأمين لدى الغير
٤٣,٧٦٥	٦٣,٨٠٠	العهد
-	٢٠٢,٦١١	عوائد اذون خزانة مستحقة عن العام
٣٠٤,٦٠١	١,٢٥١,٧٢٣	

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

٥- استثمارات في اوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
-	٨١٧,٩٠٧	اوراسكوم للإستثمار القابضة
-	١٢,٥٥٠	نقدية بالمحفظة
-	٨٣٠,٤٥٧	

محفظة اوراق مالية (سهم اوراسكوم للإستثمار القابضة) ويتم التعامل على هذه المحفظة من خلال شركة ميدكاب لتداول الاوراق المالية ويتم ادارة المحفظة بمعرفة ادارة الشركة متمثلة في رئيس مجلس الادارة ويتم تقديرها بسعر التكلفة طبقاً للسياسة المحاسبية المتبعة للشركة ويتم الاحتفاظ بهذه الاوراق المالية بغرض المتاجرة كما يتم عمل اعادة تقييم للمحفظة في نهاية كل فترة مالية .

٦- اذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
-	١٠,٥٠٠,٠٠٠	اذون خزانة قيمة اسمية
-	(٢٠٢,٦١١)	يخصم عوائد مستحقة عن العام
-	١٠,٢٩٧,٣٨٩	رصيد اذون الخزانة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تم ربط مبلغ ١٠,٥ مليون جنيه مصري اذون خزانة عبارة عن :

٢ مليون اذون خزانة بفائدة ١٥٪ لمدة ٩٠ يوم للفترة من ٥ اكتوبر ٢٠٢٢ حتى ٣ يناير ٢٠٢٣
٨,٥ مليون اذون خزانة بفائدة ١٧٪ لمدة ٧٩ يوم للفترة من ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٢ حتى ١٤ فبراير ٢٠٢٣



٢٣٨ طريق الجولف عمارات ٩٪ - التجمع الخامس - القاهرة الجديدة - القاهرة

٧ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٣,٠٨٩	٨٠,٥٣٢	نقدية بالصندوق
١٣,٩٤٥	٣٣٥,٥٧٩	نقدية بالبنوك
١٧,٠٣٤	٤١٦,١١١	

تمثل النقدية بالبنوك في الأرصدة التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
١,٨٣٠	رصيد حساب جارى بدون فائدة لدى بنك العربى الأفريقى
٣٣٠,٩٥٢	QNB رصيد حساب جارى (ذو فائدة) لدى بنك قطر الوطنى
٢,٧٩٧	AWB رصيد حساب جارى لدى بنك التجارى وفا
٣٣٥,٥٧٩	

١ - رأس المال

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المرخص به
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر
٤.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	بعدد ٢٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنية مصري رأس المال المدفوع

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





مركز القابضة للإستثمارات المالية

م.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

جنيه مصرى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ ديسمبر 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	١١,٣٢ %	٢٢٦٤٩٥٠	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
٩,٥٠ %	٣٨٠٠٠٠	٩,٥٠ %	١٩٠٠٠٠٠	تولين بن احمد بن محمد السنان
٦,٢٥ %	٢٥٠٠٠٠	٦,٣٤ %	١٢٦٧٤٣٢	ياسر عبد المنعم راغب ضيف الله
١٧,٩٥ %	٧١٧٨٠٠	٥,٠٠ %	٩٩٩٥٠٠	شركة الانماء للاستثمار
٧٢,٢٦ %	٢,٨٩٠,٧٤١	٥١,٦٦ %	١٠,٣٣٢,٠٦٢	الاجمالي

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

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

٩,٨٨ %	١,٩٧٥,١٨٠	تاليا بن احمد بن محمد السنان
٩,٦٣ %	١,٩٢٥,٠٠٠	محمد بن احمد بن محمد السنان
٩,٥٠ %	١,٩٠٠,٠٠٠	تولين بن احمد بن محمد السنان
٢٩,٠٠ %	٥,٨٠٠,١٨٠	الاجمالي





كاز القابضة للاستثمارات المالية

كاز القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م.
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات

جنيه مصرى

لإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٩ - الدائون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٤٠٩	٠	التأمين الصحي
٤٩,٣٠١	٤٩,٣٠١	مصلحة الضرائب على المبيعات
٧٣,٨٠٨	٠	ضرائب خصم منبع
٦١,٢٦٤	١٦,٥٨٤	ضريبة كسب عمل
٦٤٦,٤٨٧	٢٥,٣١٤	مصاريف مستحقة
١,٦٩٣,٥٥٠	١٥٠	جاري مساهمين
-	١٧٠,٣٩٣	عوائد اذون خزانة لم تحقق بعد
-	٤٠,٥٢٢	ضرائب مستحقة عن عوائد اذون خزانة
٢,٥٢٤,٨١٩	٣٠٢,٢٦٤	



قام اثنين من المساهمين الرنسيين 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 التالي :

- 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

١٠ - المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
-	٦١,٥٣٨	مخصصات التزامات ضريبية
-	٢٠٣,٥٠٠	مخصص التزامات الأرض والمصنع
-	٢٦٤,٥٣٨	

١١ - إيرادات النشاط

بعد تغيير مظلة القانون من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بناء على الفقرة ٢-١ بناء على تغيير نشاط الشركة فأصبح نشاط الشركة يتضمن تأسيس الشركات والاستثمارات المالية فأصبحت فوائد اذون الخزانة وارباح الاستثمارات فى الأوراق المالية من الأنشطة الرئيسية المولدة للإيرادات الشركة وهى كالتالى

من ٢٠٢١-١-١ حتى ٢٠٢١-١٢-٣١	من ٢٠٢٢-١-١ حتى ٢٠٢٢-١٢-٣١	
٧,٢٣٤,٧٠٤	-	مبيعات مخلفات ورق وايرادات ارض زراعية
-	٥١٣,٥٤١	فوائد اذون خزانة
-	٢٦٦,٩٩٩	ارباح أوراق مالية
٧,٢٣٤,٧٠٤	٧٨٠,٥٤٠	اجملى إيرادات النشاط



١٢ - المصاريف الإدارية والعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٦٢٥,١٦٨	٩٣٥,٦٥٠	الأجور والمرتببات
٢٤,٠٠٠	٢,٥٠٠	أتعاب للغير مقابل خدمات
٢,٢٢٣	-	إكراميات وهدايا
٣,٩٤٧	٥,٩٦٧	مطبوعات وادوات كتابية
٧,٢٧٤	١٨,٣٧٥	بوفية وضيافة ونظافة
١١,٩٩٤	١٥,٧٥٦	اصلاحات وصيانة ومستلزمات
٥,٤١٠	٧,٨٧٢	تليفونات وانترنت وبريد
٣٣٤,٠٩٢	٤٤٦,٣٧٥	رسوم حكومية واشتركاكات
١٢,٥٠٠	٧١,٠٠٠	مزايا عينية
٣٢,٠٠٠	٣٤,٥٣٠	دعاية واطلان
٢١٩,٠٠٠	١٦,٥١٥	غرامات وجزاءات
٥١٠	١٧,٦٧١	تأمينات اجتماعية
١٦٢,١٥٠	٩٩,١٠٠	مقابل خدمات (استشارات - سمسة)
١٠,٧٠٦	٢١,٢٥٠	نقل وانتقالات
٦,٥٨٤	١١,٦٢١	كهرباء ومياه وغاز
٢١٥,٦٠٠	٢٦٥,٥٩٠	الايجار
١,٥٠٣	٢٧,٢٥٨	مصروفات بنكية
٥١,٨٥٦	-	مصروف ضريبي
-	٣٠١,٠٠٧	حق انتفاع أرض المصنع
٨٣,٧٥٠	١٠٦,٦٣٢	اتعاب محاماه ومحاسبة
٦,٩٧٠	-	م.أخرى
<u>١,٨١٧,٢٣٧</u>	<u>٢,٤٠٤,٦٦٩</u>	

١٣ - نصيب السهم من (خسارة) الفترة

تم حساب نصيب السهم في (الخسائر) باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	نصيب السهم من صافي ربح/(الخسارة)
٩,٥٦٢	(١,٩٠٤,٣٠٣)	صافي (خسارة)/ربح العام
٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
<u>٠,٠٠</u>	<u>(٠,٠٩٥)</u>	نصيب السهم من صافي (الخسارة)





١٤ - 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 مصرى وتم سداد ٥٠,٠٠٠ جنية مصرى خلال العام في فبراير ٢٠٢٢
- كما تم سداد مبلغ ١٠٣٨٤٦ الف جنيه وبذلك تكون الشركة قد قامت بسداد الضرائب المستحقة عن عام ٢٠١٠ هناك مطالبة بفحص أرباح 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 وجارى تجهيز بيانات اللازمة للفحص وتم تحويل الملفة إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية المختصة ومحدد جلسة يوم ٢٢ نوفمبر للنظر فى طلبات الشركة وعمل مشروع لجنة ومعرفة الربط عن تلك السنوات تم تحديد موعد جديد يوم ٥ مارس ٢٠٢٣ م لاستكمال طلبات اللجنة وتصوير وتحليل بعض المستندات

د- ضريبة القيمة المضافة :-

- الشركة مسجلة بمصلحة الضرائب على المبيعات برقم تسجيل ١٠٧٤ / 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 .

١٥ - الموقف القانونى

- لا توجد دعاوى قضائية سواء مرفوعة من أو ضد شركة ركاز القابضة للإستثمارات المالية من ١-٢٠٢٢ وحتى تاريخ ٣١-١٢-٢٠٢٢ ولا توجد اى التزامات قانونية أو مالية أو حقوق أو خلافه ناشئة عن اى نزاعات ولا توجد اى منازعات او شكاوى من المتعاملين مع الشركة أو الغير .

١٦ - الالتزامات العرضية والارتبطات الرأسمالية

- لا يوجد على الشركة اى التزامات عرضية او ارتبطات رأسمالية





١٧ - انخفاض النشاط وتحقيق الخسائر:

الخسائر التي حققها الشركة هي ليست خسائر ناتجة من النشاط، وإنما هي تكاليف التشغيل والتأسيس خلال الفترة حيث تم تغيير نشاط الشركة الرئيسي من شركة مساهمة تعمل في مجال التنمية الزراعية والمقاولات إلى شركة قابضة للاستثمارات المالية تتبع هيئة الرقابة المالية في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ حيث تم نقل مظلة القانون من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى مظلة القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢. بالإضافة إلى تغيير الإدارة للمتناسي مع متطلبات هيئة الرقابة المالية، مما أدى إلى توقف ميدني للنشاط الرئيسي لشركة بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات وهو الاسم والنشاط القديم لشركة ركاز القابضة للاستثمارات المالية. وبالفعل قامت الشركة بنقل حق الانتفاع للمصنع الكائن في جنوب بورسعيد إلى شركة ركاز القابضة وجاري العمل على تأسيس وترخيص شركة تعمل في مجال الصناعة وتبوع لشركتنا الأم بالتنسيق مع المبادرة الوطنية لتنمية الصناعة المصرية إبدأ حتى يتمنى لنا الدخول في الأنشطة التي تستهدفها الدولة لمد فجوة بدائل الواردات، وهذا يتطلب بعض من الوقت خاصة مع الظروف الحالية سواء محلية أو دولية من أزمة كورونا COVID-١٩ وأزمة روسيا وأوكرانيا والتي يعاني منها العالم أجمع والدول الناشئة بالأخص من ارتباك في سلاسل الإمداد والتوريد والتضخم في أسعار السلع الأساسية والآلات والمعدات وأرتفاع تكاليف التمويل. وتعمل الشركة على الاندماج والاستحواذ على شركات تعمل في مجال القطاع المالي غير المصرفي وهيا ماتتسق مع مبررات زيادة رأس المال من أربعة ملايين في ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٢٠ مليون. ومع الغرض الرئيسي للشركة الحالي.

١٨ - الأحداث الهامة : (فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)

في بداية عام ٢٠٢٠ حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩)، وتفشيه في كثير من دول العالم ومنها مصر جاء من دولة الصين والتي تعد من أقوى إقتصاديات العالم، حيث تعد الصين المنتج والمصدر الرئيسي لأغلب دول العالم تسبب في اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال، كما قد يؤثر على عمليات التبادل التجاري بين الدول وكذا عمليات النقل سواء البحرى أو البرى أو الجوى.

إن استمرار انتشار الفيروس المستجد واتخاذ بعض الدول إجراءات احترازية مشددة وعلى رأسها مصر تتضمن وقف حركة النقل منها وإليها وبالتالي إيقاف أغلب أنواع التبادل التجارى مما قد يترتب عليه توقف في بعض الأنشطة لبعض المنشآت لاعتمادها على منتجات مستوردة من الصين، الأمر الذى ترتب عليه حدوث آثار إقتصادية على العديد من الأنشطة المختلفة في مصر والعالم واحتمالية حدوث خسائر لتلك الأنشطة ربما قد تؤدي إلى إعادة النظر في فرض الاستمرارية في المدى القصير.

وحيث أن تلك الأحداث تعد من الأحداث الجارية لتاريخ القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي تتطلب الإفصاح بالقوائم المالية للمنشأة التي تعد قوائمها المالية في ذلك التاريخ والإدارة حالياً بصدد تقدير الأثر المالى لهذا الحدث. إن الإدارة والمسئولين عن الحوكمة سيستمرون في مراقبة الوضع محلياً وعالمياً لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح بالتطورات، وفي حال حدوث أى تغييرات جوهرية في الظروف الحالية وسيتم تقديم إفصاحات إضافية أو تعديلات في القوائم المالية للفترة المالية اللاحقة خلال العام المالى ٢٠٢٢.

١٩ - معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة لمصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في 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 في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة و آثارها 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).

- وبناءً على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية على موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١.





المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	<p>يحدد هذا المعيار قواعد الاعتراف والقياس للأصول والإلتزامات 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.</p> <p>(أ) التوبيخ والقياس:</p> <p>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 الآخر، ويعتمد التوبيخ 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.</p>	<p>نظراً لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تأثير جوهري على الاعتراف المحاسبي</p>	<p>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.</p>





مركز القابضة للإستثمارات المالية

جنيه مصري

مركز القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م
سابقاً بورسعيد للتنمية الزراعية والمقاولات
إيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر 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 إنتمائية متوقعة على جميع أدوات الدين والقروض وحسابات العملاء، إما على أساس ١٢ شهراً 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 الإئتمانية المتوقعة. ويتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من الشركة الاعتراف بمخصصات الخسارة الإئتمانية 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 التوبيخ 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 النقدية 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>		



المعايير الجديدة أو المعدلة	منخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	قدم معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) نمونجا من خمس خطوات لحساب الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨)، يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل المادى الذى تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات الى العميل. سيحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع متطلبات الاعتراف بالإيرادات الحالية بموجب معايير المحاسبة المصرية. الاعتراف بالمصرية، وهو يتطلب إما تطبيق باثر رجعى كامل أو تطبيق باثر رجعى معدل للفتترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر، وتخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد فى التاريخ الإلزامى المطلوب باستخدام تطبيق باثر رجعى معدل.	نظرا لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) تأثير جوهرى على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة	يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصرى جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"	يحدد معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويتطلب من المستأجرين حساب جميع عقود الإيجار وفقا لنموذج موحد فى قائمة المركز المالى، بدلاً من متطلبات المعايير الحالية للشركة المحاسبية المصرية الحالية التى تعالج عقود الإيجار على أنها عقود تنفيذ مع تسجيل قسط إيجار ثابت فى قائمة الأرباح أو الخسائر. يتضمن المعيار إعفاء للمستأجرين من الاعتراف بعقود إيجار الأصول "منخفضة القيمة (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة ١٢ شهرا أو أقل). وفى تاريخ بدء عقد الإيجار، سيتعرف المستأجر بالالتزام بدفع مدفوعات الإيجار (أي التزام الإيجار) وأصل يمثل الحق فى استخدام الأصل خلال مدة التأجير (أي حق استخدام أصل). سيتطلب من المستأجرين الإقرار بشكل منفصل بتكاليف الفوائد على التزامات الإيجار ومصروف الإهلاك على حق استخدام الأصل.	نظرا لطبيعة أنشطة الشركة بالإضافة الى السياسات المحاسبية الحالية للشركة لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) تأثير جوهرى على الاعتراف المحاسبى	يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ "باستثناء عقود التأجير الخاضعة لقانون التأجير التمويلى رقم ٩٥ لعام ١٩٩٥ والقانون رقم ١٧٦ لعام ٢٠١٨ الذى ينطبق عليه من بداية فترة التقارير السنوية التى تم إلغاء القانون ٩٥ لعام ١٩٩٥.

