

شركة أصول E. S. B. للوساطة فى الاوراق المالية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالى
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وقوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠
وتقرير مراقب الحسابات

شركة أصول E. S. B للوساطة في الاوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣	قائمة الدخل المنفردة
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٧ - ٣١	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرفر فحص محدود

الى السادة / اعضاء مجلس اءارة شركة أصول E. S. B للوساطة
فى الاوراق المالمفة (شركة مساهمة مصرفة)

مقدمة :

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانبفة المرفقة لشركة أصول E. S. B للوساطة فى الاوراق المالمفة - شركة مساهمة مصرفة - فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملمفة والتدفقات النقدفة المتعلقة بها عن السفة أشهر المنهفة فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبفة الهامة وغيرها من الإيضاحات المنمفة الأخرى ، والإءارة هى المسؤولة عن إءاء القوائم المالمفة الدورفة هءة والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرفة ، وتتحصر مسؤولفنا فى إءاء إستنتاج على القوائم المالمفة الدورفة فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالمفة الدورفة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالمفة الدورفة عمل إستفسارات بصورة أساسفة من أشخاص مسؤولفن عن الأمور المالمفة والمحاسبفة ، وتطبلق إءراءات تحللنفة وغيرها من إءراءات الفحص المحدود ، ونقل الفحص المحدود جوهرفا فى نطاقه عن عملفة مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرفة ، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تأكء بأننا سنصبح على درابة بجمفع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملفة المراجعة ، وعليه فنحن لانبى رأى مراجعة على هءة القوائم المالمفة .

الإستنتاج :

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقء أن القوائم المالمفة الدورفة المرافقة لاتعبر بعءالة ووضوح فى جمفع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة أصول E. S. B للوساطة فى الاوراق المالمفة (شركة مساهمة مصرفة) فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أءائها المالى وتدفقاتها النقدفة عن السفة أشهر المنهفة فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرفة .

المعزawy

عرفات محمد عبء السلام المعزawy

زمل جمعمفة المحاسبن والمراجعبن المصرفة
زمل جمعمفة الضرابب المصرفة
عضو الإءءاء العام المحاسبن والمراجعبن العرب
سجل البنك المركزى ٦٠١
سجل الهئفة العامة للرقابة المالمفة ١٢٤
س٠م٠م ٨٩٩٠



القاهرة فى ٧ اغسطس ٢٠٢٣ .

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح	البيان الأصول غير المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣,٧٧٤,٠٧١	٣,٦٠٧,٠٤٠	٤	الأصول الثابتة بالصافي
٧,١٢٧,٥١٧	٧,٠٤٤,٠٠٣	٥	استثمارات مالية طويلة الأجل
٢٠٧,٩٠٠	٢٠٦,٠٩٦	٦	تأمينات نقدية طويلة الأجل
١,٢٠٣,٣٩٤	١,٠٦٥,٠٠٤	٧	أصول تأجير تمويلي (حق انتفاع)
١٢,٣١٢,٨٨٢	١١,٩٢٢,١٤٣		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٧,٤٨٨,٨٣٩	٤٧,٤٣٧,٥٧٧	٨	عملاء وأوراق قبض
٧١٩,١٥٥	١,٠٢٧,٦٥٦	٩	مديون وارصدة مدينة أخرى
٢,٢١١,٩٧٥	.	١٠	جارى مصر للمقاصة
٥,٧٢٩,٥٩٣	٧,٢٥٥,٠٨٢	٢١	المستحق من اطراف ذات علاقة
١٩,٢٠٠,٢٨٦	٢٤,٥٨٢,١٠٦	١١	النقدية بالبنوك والصندوق
٧٥,٣٤٩,٨٤٨	٨٠,٣٠٢,٤٢١		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
٨٧,٦٦٢,٧٣٠	٩٢,٢٢٤,٥٦٤		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٢٥٩,٢٩٤	٥,٢٥٩,٢٩٤		الإحتياطيات
٩,٨٩٨,٤٩٧	١٢,٤٠٧,٤١٢		ارباح مرحلة
٢,٥٠٩,١٨٦	٤,١٣٤,٣٧٦		ارباح الفترة
٥٧,٦٦٦,٩٧٧	٦١,٨٠١,٠٨٢		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
١,٠٥٥,٧٣١	١,٠٥٥,٧٣١		عقود التأجير التمويلي
٧٣٦,٤٠٧	٧٠٥,٠١٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٧٩٢,١٣٨	١,٧٦٠,٧٤٨		<u>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
.	٣,٢٧٨,٨٢٦	١٠	جارى مصر للمقاصة
١٩٧,٩٦٦	١٠٢,٢٣٠		التزامات عقود التأجير التمويلي
١٨,٩٣٨,٩٧٤	١٨,١٦٧,٠٥١	١٣	عملاء ارصدة دائنة
٤,٩٥٦,٤٨١	٤,٩٨٤,٣٨٦	١٤	تسهيلات ائتمانية
١٣٣,٧٧٧	١٨٣,٢٩٥	١٥	موردين وأوراق دفع
٢,٤١٠,٩١٧	.	٢١	المستحق لأطراف ذات علاقة
٤١٧,٥٢٢	٧٠٨,٧٣٤	٢٠	ضريبة الدخل المستحقة
١,١٤٧,٩٧٨	١,١٣٨,١٠٢	١٦	دائنون وارصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٠٣,٦١٥	٢٨,٦٦٢,٧٣٤		<u>إجمالي الإلتزامات المتداولة</u>
٨٧,٦٦٢,٧٣٠	٩٢,٢٢٤,٥٦٤		<u>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</u>

. الايضاحات المرفقة من صفحة ٧ الى صفحة ٢١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

المدير المالي

أ/ أيمن محمد صبرى عبد الجيد

المعنى المنتدب

أ/ سيد نشأت الصوقى

المدير المالي

أ/ علاء الدين عبد الرحيم محمد

- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة اصول ESB للوساطة في الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة الدخل المنفردة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠

البيان	ايضاح	من ٢٠٢٣/٤/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/٤/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠	من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٦/٣٠
البيانات					
ايرادات وعمولات السمسة	١٧	٥,٨٧٩,٢٦٩	٣,٠٥٤,٦٧٨	١١,٧٢٤,٧٧٦	٦,٨٦٦,٣٤٧
		٥,٨٧٩,٢٦٩	٣,٠٥٤,٦٧٨	١١,٧٢٤,٧٧٦	٦,٨٦٦,٣٤٧
بخصم:					
مصروفات عمومية وادارية	١٩	-٥,٢٤٠,٤٦٨	-٣,٩٧٦,١٧٨	-٩,٨٨٦,٠٤١	-٧,٦٧٥,٧٥٢
خسائر الثمانية متوقعة		.	.	-٤١٥,٢٤٩	.
مصروفات وفوائد بنكية		-٢٤١,٠٦٨	.	-٤٨١,٤٠٣	.
اجمالي المصروفات		-٥,٤٨١,٥٣٦	-٣,٩٧٦,١٧٨	-١٠,٧٨٢,٦٩٣	-٧,٦٧٥,٧٥٢
ارباح / خسائر النشاط		٣٩٧,٧٣٣	-٩٢١,٥٠٠	٩٤٢,٠٨٣	-٨٠٩,٤٠٥
بضائف / بخصم:					
ارباح فروق تقييم عملات اجنبية		.	٣٥,٨٤٤	٥٣٥,٣٣٣	٢٣٧,٥٧٩
فوائد دائنة		٧٨٢,٢٣٩	٥٠٥,٠٥٤	١,١١٢,٧٥٥	١,١٠٥,٣٥٧
ايرادات أخرى		٢,٢٢١,٥٤٩	١,١٥٠,٥٨٢	٢,٢٢١,٥٤٩	١,١٥٠,٧٧٧
		٣,٠٠٣,٧٨٨	١,٦٩١,٤٨٠	٣,٨٦٩,٦٣٧	٢,٤٩٣,٧١٣
صافي ارباح الفترة قبل الضرائب		٣,٤٠١,٥٢١	٧٦٩,٩٨٠	٤,٨١١,٧٢٠	١,٦٨٤,٣٠٨
ضريبة الدخل	٢٠	-٢٣٤,٣٩٣	٨٢,٩٨٦	-٦٧٧,٣٤٤	-١٢٥,٢١٩
صافي ارباح الفترة بعد الضرائب		٣,١٦٧,١٢٨	٨٥٢,٩٦٦	٤,١٣٤,٣٧٦	١,٥٥٩,٠٨٩
نصيب السهم من ربح/خسارة الفترة	١٨			٠,٠٥١٧	٠,٠١٩٥

الايضاحات المرفقة من صفحة ٧ الى صفحة ٣١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة اصول ESB للوساطة في الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٦/٣٠

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٥٩,٠٨٩	٤,١٣٤,٣٧٦	صافي ارباح الفترة
.	.	الدخل الشامل الأخر
.	.	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
<u>١,٥٥٩,٠٨٩</u>	<u>٤,١٣٤,٣٧٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الايضاحات المرفقة من صفحة ٧ الى صفحة ٣١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

شركة اصول ESB للوساطة في الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٦/٣٠

	الإجمالي	الارباح الفترة	خسائر/ارباح الفترة	احتياطي تقويم قانوني	احتياطي تقويم قانوني	رأس المال	البيان
- الرصيد اول المدة في ٢٠٢٢/١/١	٥٢,٨٤٨,٢٩١	٢,٢٥٥,٣٢٦	٧,٧٥٥,٩٢٧	٢,٨٢٧,٠٢٨	٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢/١/١
- المحول الى ارباح مرحلة	٠	-٢,٢٥٥,٣٢٦	٢,٢٥٥,٣٢٦				
- صافي ارباح الفترة	١,٥٥٩,٠٨٩	١,٥٥٩,٠٨٩					
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٥٤,٤٠٧,٣٨٠	١,٥٥٩,٠٨٩	١٠,٠١١,٢٦٣	٢,٨٢٧,٠٢٨	٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢ يونيو
- الرصيد اول المدة في ٢٠٢٣/١/١	٥٧,٦٦٦,٩٧٧	٢,٥٠٩,١٨٦	٩,٨٩٨,٤٩٧	٢,٩٤٩,٧٩٤	٢,٣٠٩,٥٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣/١/١
- المحول الى ارباح مرحلة	٠	-٢,٥٠٩,١٨٦	٢,٥٠٩,١٨٦				
- تحويلات على ارباح مرحلة	-٢٧١		-٢٧١				
- صافي ارباح الفترة	٤,١٣٤,٣٧٦	٤,١٣٤,٣٧٦					
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٦١,٨٠١,٠٨٢	٤,١٣٤,٣٧٦	١٢,٤٠٧,٤١٢	٢,٩٤٩,٧٩٤	٢,٣٠٩,٥٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ يونيو

- الايضاحات المرفقة من صفحة ٧ الى صفحة ٣١ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح	البيانات
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١,٦٨٤,٣٠٨	٤,٨١١,٧٢٠		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر / الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٦٥,٠٦٢	٢٧١,٨٠٣	٤	إهلاكات اصول ثابتة
-١,١٠٥,٣٥٧	-١,١١٢,٧٥٥		فوائد دائنة
.	-٢٧١		تسويات على الخسائر المرحلة
.	٤١٥,٢٤٩		خسائر ائتمانية متوقعة
٨٤٤,٠١٣	٤,٤٨٥,٧٤٦		<u>ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</u>
٨,٨٥٠,٥٣٧	٥١,٢٦٢		التغير في العملاء وأوراق القبض
٩٠٠,١٦٦	-٣٠٨,٥٠١		التغير في المدينون وارصدة مدينة اخرى
-٢,٠٧٥,٢٧٢	٥,٥٩٠,٨١١		التغير في جاري المقاصة
٣,١٣٩,٤٧٦	-١,٥٢٥,٤٨٩		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
-١٨,١٧٢	٤٩,٥١٨		التغير في الموردين وأوراق الدفع
-٤,٣٩٣,٦٧١	-٧٧١,٩٢٣		التغير في العملاء ارصدة دائنة
-٢٩,٢١٣	-٨٥٢,٩٦٥		التغير في الدائنون وارصدة دائنة اخرى
-٤,٥٩٤,٧٨٨	-٢,٤١٠,٩١٧		التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة
-٣٩١,٩٠٠	.		ضرائب دخل مدفوعة
١,٣٨٧,١٦٣	-١٧٨,٢٠٤		
٢,٢٣١,١٧٦	٤,٣٠٧,٥٤٢		<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-١٥٤,٠٨٠	-٦٦,٣٨٢	٤	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
١,١٠٥,٣٥٧	١,١١٢,٧٥٥		فوائد مقبوضة
٩٥١,٢٧٧	١,٠٤٦,٣٧٣		<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
.	٢٧,٩٠٥		مقبوضات من تسهيلات ائتمانية
.	٢٧,٩٠٥		<u>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٣,١٨٢,٤٥٣	٥,٣٨١,٨٢٠		النقدية وما في حكمها خلال العام
٤٧,٣١٥,٥١٦	١٩,٢٠٠,٢٨٦		النقدية وما في حكمها اول العام
٥٠,٤٩٧,٩٦٩	٢٤,٥٨٢,١٠٦	١٢	<u>صافي النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u>

الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١ - نشاط الشركة :

تأسست شركة أصول E. S. B للوساطة فى الأوراق المالية . شركة مساهمة مصرية . (شركة الايمان للوساطة وتداول الأوراق المالية E. S. B (ش.م.م) سابقا) فى جمهورية مصر العربية فى ٢٥ يوليو ١٩٩٤ طبقا لنص قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ويطبق عليها احكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ . وقد تم قيد الشركة فى السجل تجارى تحت رقم ٢٨٤٠٧٧ بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢ من مكتب السجل التجارى بالقاهرة ، مدة الشركة ٢٥ عاما من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى قابلة للتجديد ، وتم نشر العقد والنظام الأساسى للشركة بصحيفة الشركات العدد رقم ٥٢٦ شهر اغسطس ١٩٩٤ ومقر الشركة الرئيسى ٥١ شارع بيروت - مصر الجديدة . القاهرة .

تم إضافة E. S. B الى اسم الشركة وتم النشر بصحيفة الشركات بالعدد رقم ١٧٧٨ لشهر سبتمبر ١٩٩٩ وتم تعديل اسم الشركة الى شركة اصول E. S. B للوساطة فى الأوراق المالية وتم النشر فى صحيفة الشركة بالعدد رقم (٦) لشهر يناير ٢٠٠٦ .

- وغرض الشركة

هو القيام بأعمال السمسرة فى الأوراق المالية وقد حصلت الشركة على الترخيص رقم ٣٢ من الهيئة العامة لسوق المال فى اكتوبر ١٩٩٤ كما أضيف غرض إمساك سجلات الأوراق المالية فى اكتوبر ١٩٩٦ وصدر ترخيص الهيئة بهذا النشاط تحت نفس الرقم .

إن شركة اصول E. S. B للوساطة فى الأوراق المالية (ش.م.م) هى شركة تابعة لشركة اصول القابضة للاستثمارات المالية (ش.م.م) .

- تاريخ وسلطة إصدار القوائم المالية :

* تم إصدار القوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وإعتمادها من مجلس الإدارة فى ٦/٨/٢٠٢٣ .

- استخدام التقديرات والحكم المهني :

إن إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب من الإدارة إجراء حكما مهنيا وتقديرات وإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات المفصح عنها ،

وتعتمد التقديرات والإفتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات والإفتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والإلتزامات ، إن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات .

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة ، كما يتم الإعراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

٢ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة : -

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ ، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة حيث تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع الى المعايير الدولية للتقارير المالية أو معايير المحاسبة الدولية عندما لا يكون هناك معيار محاسبي مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة أو معاملات معينة ، وقد تم إتباع السياسات المحاسبية الهامة التالية : -

١/٢ - أسس إعداد القوائم المالية : -

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة :

- تعد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .
- تعرض القوائم المالية بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ إعداد المركز المالي ، ويتم إعادة ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق إعادة التقييم سواء ربح أو خسارة في قائمة الدخل .

٢/٢ - ترجمة العملات الأجنبية : -

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصري ، وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ هذه المعاملات ، يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل .

بتاريخ ٢٠١٦/١١/٣ قرر البنك المركزي المصري تحرير سعر الصرف للعمليات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي داخل القنوات الشرعية ، وعليه فقد تختلف قيم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية عن القيم المثبتة في القوائم المالية عن الفترات السابقة متأثرة بنتائج تقييم مراكز العملة القائمة في تاريخ المركز المالي .

- السياسة المحاسبية لترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية :-

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيمة العادلة .

٣/٢ - قياس القيمة العادلة :-

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو الأدوات مالية مثبتة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم تكاليف بيع مستقبلية مقدرة ، ويتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات .
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الإعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا ، والاسترشاد بالقيم العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات الإدارة ، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ إعداد القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها .

٤/٢ - الأصول الثابتة والإهلاك :-

- الإعتراف والقياس :-

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع الإنخفاض في

القيمة .

تحدد تكلفة الاصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل ، كما تتضمن اية تكاليف اخرى تتحملها المنشأة ليصبح الأصل الثابت صالحا للإستخدام فى الموقع والغرض الذى تم إنشاؤه من اجله ، وكذا التكلفة المتوقعة لإزالة الأصل فى نهاية عمره الإنتاجى وإعادة الموقع الى حالته الأصلية ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل فى حالة اختلاف اعمار تلك المكونات الإنتاجية .

- التكاليف اللاحقة على الإقتناء :-

يتم رسملة التدفقات اللاحقة على اتناء على الأصل فقط اذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة إقتصادية مستقبلية للشركة .

- الإهلاك :-

يتم اهلاك قيمة الاصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل فى تكلفة الاصل مخصوما منها قيمته التخريدية - وفقا (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، ويتم تحميل الإهلاك على الارباح أو الخسائر ، لا يتم اهلاك الاراضى، وفيما يلى بيان بالأعمار الانتاجية المقدره للفترة الحالية لكل من انواع الأصول :-

البيان	نسب الإهلاك	العمر الإنتاجى المقدر للأصل
- مباني وإنشاءات	٥ %	٢٠ سنة
- عدد وأدوات	١٠ %	١٠ سنوات
- وسائل نقل وانتقال	١٥ - ٢٥ %	٤ - ٨ سنة
- آلات وأجهزة كهربائية	١٠ %	١٠ سنوات
- تجهيزات وديكورات	١٠ %	١٠ سنوات
- اجهزة حاسب آلى وبرامج	١٥ %	٧ سنوات
- اثاث وتجهيزات	١٠ %	١٠ سنوات

٥/٢ - الأصول غير الملموسة :-

برامج الحاسب الآلى :-

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلى كمصروف فى قائمة الدخل عند تكبدها. ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع إقتصادية تتجاوز أكثر من سنة .

يتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسم المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس .
يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها والمحددة بخمس سنوات .

٦/٢ - الأرباح والخسائر الرأسمالية :-

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد أى أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت المستبعد بالصافي ضمن بند ارباح (خسائر) بيع اصول بقائمة الدخل .

٧/٢ - مشروعات تحت التنفيذ :-

يتم قيد المبالغ التي تنفق على إنشاء أصل من الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل صالحا للإستخدام ثم يتم تعليته على بند الأصول الثابتة .

٨/٢ - استثمارات مالية متاحة للبيع :-

- تثبت الإستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقا لتكلفتها عند الإقتناء الأولى وفي حالة حدوث إنخفاض في تلك الإستثمارات فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة الإنخفاض وتحمله على بقائمة الدخل عن الفترة وذلك لكل إستثمار على حدة .

- وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بقيمة هذا التدهور ويحمل على بند فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع والمدرجة بحقوق الملكية وفي حالة عدم كفاية تلك الفروق لتغطية خسائر التدهور (الإضمحلال) يتم الإعراف بباقي الخسائر بقائمة الدخل ببند خسائر تدهور (الإضمحلال) القيمة الدفترية للإستثمارات المالية المتاحة للبيع

- يتم تقدير الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية أو التي يمكن التوصل لقيمتها العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها بدرجة موثوق فيها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصصا منها خسائر التدهور (الاضمحلال) في قيمتها ان وجدت وتحمل تلك الخسائر على قائمة الدخل .

- في حالة حدوث ارتفاع في قيمة الاستثمار المالي المتاح للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التي الإعراف فيها بخسائر التدهور (الإضمحلال) بقوائم الدخل فإنه يتم الإعراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل في حدود المبالغ السابق الإعراف بها كخسائر مع ادراج اى زيادة تنشأ بعد ذلك في القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور المتعلقة بالاسهم المتاحة للبيع والسابق ادراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا في حالة البيع .

٩/٢ - عقود التأجير :-

- عقود تأجير الأصول :

يتم الاعتراف بأصل (حق استخدام) وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس (حق استخدام) بالتكلفة في تاريخ بداية عقد التأجير وتتضمن تكلفة الأصل (حق استخدام) مبلغ القياس الأولي لإلتزام عقد التأجير وأى دفعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير وأى تكاليف مباشرة وأى تكاليف تكبدها في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، كما يتم قياس التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير ، وتمثل دفعات الإيجار في الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ متوقع سدادها بموجب ضمانات وسعر ممارسة لخيار الشراء ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير .

- القياس اللاحق :

في نهاية الفترة يتم إستهلاك اصل (حق الاستخدام) من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد طبقا لمتطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة رقم (١٠) إذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء ، وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل الى نهاية العمر الإنتاجي أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب ، كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال في قيمة أصل (حق الاستخدام) إن وجد .

بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس التزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات دفعات الإيجار كما يلي :

- زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير .
 - تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار .
 - إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير
- وإذا حدث تغيرا في دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم في تحديد دفعات الإيجار يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير ليعكس دفعات الإيجار المعدلة .

- عقود البيع مع إعادة الإستئجار :

في حالة البيع مع إعادة الإستئجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول إذا كانت عملية بيع (حصول المشتري على السيطرة على الأصل وتوجيه استخدامه والحصول على المنافع المتبقية منه) أو ليست عملية بيع وذلك على النحو التالي :-

- تحويل الأصل يمثل عملية بيع :

يتم إثبات الأصل كحق استخدام طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار مقابل إثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار كالتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة ببند عقود تأجير الأصول ، حيث يصنف العقد في هذه الحالة كعقد إيجار .

- تحويل الأصل ليس عملية بيع :

يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات التزام مالي يساوي متحصلات التحويل بالعقد ، ويتم المحاسبة عن هذا الإلتزام طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، حيث يصنف العقد في هذه الحالة كعقد تمويل بضمان الأصل .

- الإعفاءات من الاعتراف :

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة .

١٠/٢ - العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وتأمينات لدى الغير :-

تثبت أرصدة العملاء والمدينين والتأمينات لدى الغير والحسابات المدينة الأخرى بقيمته الإسمية مخصوماً منها المخصص عندما يعتبر تحصيل هذه الأرصدة أمراً مشكوكاً فيه نتيجة التأخير في السداد ، ويتم إدراج المخصص ضمن قائمة الدخل .

١١/٢ - النقدية وما فى حكمها :-

تتمثل النقدية فى الأرصدة لدى البنوك وأرصدة النقدية بالصندوق ، ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن الإلتزامات المتداولة فى الميزانية ان وجدت ، ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها النقدية بالخرينة والودائع تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك وأرصدة بنوك سحب على المكشوف .

١٢/٢ - الإضمحلال :-

إضمحلال قيمة الأصول المالية :

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل ، ويعتبر أصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية قد إضمحل ، وإذا كان هناك دليل موضوعى على إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وأثره على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالى أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

- ١٤ -

إضمحلال قيمة الأصول غير المالية :

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقا فقط إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل قد أضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقا فقط إذا كان هناك تغيير فى الإفتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن إضمحلال القيمة ، وتكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن إضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (معيار المحاسبة المصرية ٣١) .

١٣/٢ - المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حالى قانونى أو إلتزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى .

١٥/٢ - الاحتياطات :-

وفقا لقانون الشركات يتم تجنب ٥ % على الأقل من صافى ربح كل سنة للاحتياطى القانونى حتى يبلغ ٥٠ % من رأس المال فيجوز حينئذ وقف تجنب المذكور ، أما باقى الاحتياطات فيتم تكوينها طبقا لإحتياجات الشركة التمويلية وبناء على قرار الجمعية العامة .

١٦/٢ - الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى :-

تمثل الإلتزامات التى سيتم سدادها مستقبلا مقابل السلع المستلمة أو الخدمات المؤداة للشركة سواء وردت عنها فواتير من الموردين أم لم تورد بعد .

١٨/٢ - سياسة إثبات الإيراد :-

يتم إثبات الإيراد فى نهاية كل يوم عمل وذلك بعد الإنتهاء من تنفيذ عمليات التداول بالبورصة وذلك عند إصدار الفاتورة على أساس الإستحقاق وذلك إذا توافرت الشروط التالية :-

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية .
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية كذلك التكاليف اللازمة لإتمامها تمثل إيرادات الشركة في قيمة العمولات الناشئة عن عمليات البيع والشراء الصادر عنها فواتير بيع وشراء .
- كما تمثل الإيرادات الأخرى في الخدمات المقدمة من الشركة لعملائها .
- كما تمثل إيرادات الفوائد البنكية الدائنة في الفائدة على الحساب الجاري بالبنك على الأساس الزمني .
- كما تمثل إيرادات الإستثمارات في حدود ماتحصل عليه الشركة من توزيعات ارباح شركة مصر للمقاصة والتسوية والاداع والقيود المركزي وصندوق ضمان التسويات طبقا لقيمة استثمارات الشركة بها دون الاسهم المجانية .

١٩/٢ - المصروفات : -

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات طبقا لأساس الإستحقاق .

٢٠/٢ - تحديد القيمة العادلة : -

تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكنا - عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

٢١/٢ - التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات : -

تتمثل التأمينات النقدية لدى صندوق ضمان التسويات في حصة المساهمة في رأس مال الصندوق ، ويتم تحديد المساهمة بصندوق الضمان طبقا لحجم التمويل اللازم لصندوق ضمان التسويات وذلك على أساس المتوسط اليومي لعمليات البيع والشراء خلال فترة معينة .

٢٢/٢ - نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل ضمن بند الرواتب والأجور .

٢٣/٢ - الضرائب الدخلية :-

يتم حساب الضرائب على الشركة عن النشاط العام طبقا للقوانين والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن ويتم تكوين المخصص اللازم للالتزامات الضريبية بعد إجراء الدراسة وذلك في ضوء المتطلبات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة عليها سنويا من واقع الإقرارات الضريبية .

- ضرائب الدخل المؤجلة :-

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالمركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .
يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فى فترة أخرى تم الاعتراف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فكذلك يعترف بالضرريبة الناشئة مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٢٤/٢ - ربحية السهم :-

يتم الإفصاح عن النصيب الاساسى للسهم فى الارباح أو الخسائر ، ويتم حساب النصيب الاساسى للسهم بقسمة الارباح والخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

٢٥/٢ - قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة .

٢٦/٢ - الأرقام المقارنة :-

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية .

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

تتضمن الأدوات المالية كلا من حسابات الميزانية ، وتشمل الأدوات المالية لحسابات الميزانية على النقدية بالصندوق والأرصدة لدى البنوك ، الاستثمارات والمدنيين ويوضح ايضاح رقم (٢) السياسات المحاسبية المطبقة وكيفية قياس تلك الأدوات المالية ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية والإجراءات التي تتبناها الشركة لخفض آثار تلك المخاطر :-

١/٣ - خطر السوق :-

يتمثل خطر السوق في العوامل التي تؤثر على قيم وعائد وارياب جميع الأوراق المالية المتداولة بالبورصة أو العوامل التي تؤثر على قيمة وعائد وارياب ورقة مالية بذاتها ، وطبقا لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية تقوم إدارة الشركة بتقويع الإستثمار وذلك بما يؤدي الى خفض خطر السوق الى الحد الأدنى .

٢/٣ - خطر السيولة :-

يتمثل خطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء من أو كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهي تحتفظ بمستوى مناسب من السيولة لخفض هذه المخاطر للحد الأدنى .

٣/٣ - خطر الإئتمان :-

يتمثل خطر الإئتمان في عدم قدرة أحد الأطراف على الوفاء بإلتزاماته في تاريخ الإستحقاق مما يسبب خسارة مالية للطرف الأخر ، العملاء (شركات سمرة) أحد الأدوات المالية المعرضة لخطر الإئتمان ، وتقوم الشركة بمتابعة مستمرة للعملاء بغرض خفض خطر الإئتمان للحد الأدنى .

٤/٣ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وتحاول الشركة تخفيض خطر العملات الأجنبية من خلال تجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية وذلك لتخفيض هذا الخطر للحد الأدنى .

٥/٣ - خطر التسويات :-

يتمثل خطر التسويات في المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة نتيجة عمليات تسويات البيع والشراء اليومية للأوراق المالية ، ولتجنب هذا الخطر قامت الشركة بالإشتراك في صندوق ضمان التسويات لدى شركة مصر للمقاصة من خلال إحتساب نسبة مساهمة الشركة في المتوسط اليومي لعمليات البيع وشراء الأوراق المالية بالسوق والمخاطر غير التجارية .

٦/٣ - إدارة رأس المال :-

- إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على الشركاء والدائون وثقة السوق وكذلك إستمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل ، وتسعى الشركة الى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حالة الإقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأني من مركز قوى لرأس المال .

- لم يكن لدى الشركة أى تغيير في إدارة رأس المال خلال السنة ، كما لاتخضع الشركة لأى متطلبات خارجية لرأس المال .

شركة اصول E.S.S.B للمساعدة في الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية

- ١٩ -

٤ - الأصول الثابتة :-

فيما يلي بيان التغيرات التي طرأت على حركة وارصدة الأصول الثابتة خلال الفترة :-

جنيه مصري	الإجمالي	حاسب آلي	ويرامج	وتيكورات	وتجهيزات	وسائل نقل	وانتقال	ولوات	ومعدات	ومياني	لأرضي	السيان
٣٥,٣٨٣,٥٨٨	١٢,٤٢٣,٣٢٦	١٧,١٤٩,٤٩٦	١,٤٣٣,٥٢٦	٣٦٦,٧٦١	٣,٩٢٤,١٠٩	٤٦,٣٦٠	٤٠,٠٠٠	٢٠,٧٣/١	-	الرصيد في ٢٠٢٣/١		
٦٦,٣٨٢	٦٦,٣٨٢	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣٥,٤٤٩,٩٧٠	١٢,٤٨٩,٧١٨	١٧,١٤٩,٤٩٦	١,٤٣٣,٥٢٦	٣٦٦,٧٦١	٣,٩٢٤,١٠٩	٤٦,٣٦٠	٤٠,٠٠٠	٢٠,٢٣/٦/٣٠		الرصيد في ٢٠٢٣/٦		
٣١,٦٠٩,٥١٧	١١,٨٥١,٤٢٩	١٥,٠٩٧,١٩٩	٩٥١,٧٣٤	٣٠٧,٤٨٩	٣,٣٧١,٦٠٠	٣٠,٠٦٦	٠	٢٠,٧٣/١		الرصيد في ٢٠٢٣/١		
٢٣٣,٤١٣	٤٣,٥٣٣	١٠٦,٥٥٤	٥٥,٤٠٦	٢,٩٦٤	٢٣,٧٩٦	١,١٦٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
٣١,٨٤٢,٩٣٠	١١,٨٩٤,٩٦٢	١٥,٢٠٣,٧٥٣	١,٠٠٧,١٤٠	٣١٠,٤٥٣	٣,٣٩٥,٣٩٦	٣١,٢٢٦	٠	٢٠,٢٣/٦/٣٠		مجموع الاملاك في ٢٠٢٣/٦		
٣,٦٠٧,٠٤٠	٥٩٤,٧٥٦	١,٩٤٥,٧٤٣	٤٦٦,٣٨٦	٥٦,٣٠٨	٥٢٨,٧١٣	١٥,١٣٤	٤٠,٠٠٠	٢٠,٢٣/٦/٣٠		الصافي في ٢٠٢٣/٦		
٣,٧٧٤,٠٧١	٥٧١,٩٠٧	٢,٠٥٢,٢٩٧	٤٨١,٧٩٢	٥٩,٢٧٢	٥٥٢,٥٠٩	١٦,٢٩٤	٤٠,٠٠٠	٢٠,٢٢/١٢/٣١		الصافي في ٢٠٢٢/١٢		

- ٢٠ -

٥ - استثمارات مالية طويلة الأجل (غير متاحة للبيع) :-

بلغ رصيد استثمارات مالية طويلة الأجل (غير متاحة للبيع) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٧,٠٤٤,٠٠٣ جنيه مصري وذلك طبقاً للتفصيل التالي :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	- شركة مصر للمقاصة والايذاع والقيد المركزي
٤,٩٧٧,٥٠٠	٤,٩٧٧,٥٠٠	- صندوق ضمان التسويات
٢,١٩١,٦٨٣	٢,١٩١,٦٨٣	- صندوق تأمين المتعاملين في الأوراق المالية
٧,٠٠١	٧,٠٠١	- خسائر ائتمانية متوقعة
٤٨,٦٦٧-	١٣٢,١٨١-	
٧,١٢٧,٥١٧	٧,٠٤٤,٠٠٣	<u>الرصيد</u>

* تم الحصول على عدد ٢٣,٠٩٥ سهم من شركة مصر للمقاصة في صورة أسهم مجانية وطبقاً للمادة ١١ من العقد والنظام الأساسي لشركة مصر للمقاصة التي تنص على أنه يتم نقل ملكية اسهم الشركة بين أعضائها أو بينهم وبين الشركة وفقاً لقيمتها الإسمية ، فقد تم إعتبار القيمة العادلة للسهم هي قيمته الإسمية والتي تبلغ ١٠٠ جنيه مصري .

- حركة الخسائر الإئتمانية المتوقعة خلال الفترة كالتالي :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية العام
٤٨,٦٦٧	٤٨,٦٦٧	المكون خلال الفترة
٠	٨٣,٥١٤	
٤٨,٦٦٧	١٣٢,١٨١	<u>الرصيد</u>

شركة أصول E. S. B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢١ -

٦ - تأمينات نقدية طويلة الأجل :-

بلغ رصيد تأمينات نقدية طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٦,٠٩٦ جنيه مصري وذلك طبقاً للتفصيل التالي :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- تأمينات نقدية لدى الهيئة العامة للرقابة المالية
٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	- خسائر ائتمانية متوقعة
٢,١٠٠-	٣,٩٠٤-	<u>الرصيد</u>
<u>٢٠٧,٩٠٠</u>	<u>٢٠٦,٠٩٦</u>	

- حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة كالتالي :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في بداية العام
٢,١٠٠	٢,١٠٠	المكون خلال الفترة
٠	١,٨٠٤	<u>الرصيد</u>
<u>٢,١٠٠</u>	<u>٣,٩٠٤</u>	

شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٢ -

٧ - اصول تأجير تمويلى / التزامات عقد التأجير :-

ايرمت الشركة عقد إيجار تمويلى لمدة ٥ سنوات وذلك لشراء سيارة بإجمالى قيمة ايجارية تبلغ ١,٩٤٦,٥٨٨ جنيه مصرى ، وبلغت إجمالى القيمة الحالية فى تاريخ الشراء ١,٣٠٥,١٢١ جنيه مصرى ، وبلغ التزامات عقد التأجير فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١,١٥٨,٠٦١ جنيه مصرى فى حين بلغت مصروفات الفوائد على تلك الالتزامات فى نفس الفترة مبلغ ٩٩,٠٢٣ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٣٠٥,١٢١	١,٢٠٣,٣٩٤	- الإضافات خلال الفترة
١,٣٠٥,١٢١	١,٢٠٣,٣٩٤	التكلفة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠
١٠١,٧٢٧	١٣٨,٣٩٠	- إهلاك الفترة
١٠١,٧٢٧	١٣٨,٣٩٠	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٣/٦/٣٠
١,٢٠٣,٣٩٤	١,٠٦٥,٠٠٤	الصافى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠

الإجمالى	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	البيان
١,١٥٨,٠٦١	١٠٢,٣٣٠	١,٠٥٥,٧٣١	- التزامات عقد التأجير
٤٣١,٦٥٦	١٧٤,٦٧٣	٢٥٦,٩٨٣	- فوائد التزامات عقد التأجير

٨ - عملاء وأوراق قبض :-

بلغ رصيد عملاء وأوراق قبض فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٧,٤٣٧,٥٧٧ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩,٤٣٥,٥٣٧	٤٩,٧٤٠,١٧٤	- عملاء
١,٩٤٦,٦٩٨-	٢,٣٠٢,٥٩٧-	- الإضمحلال قيمة العملاء
٤٧,٤٨٨,٨٣٩	٤٧,٤٣٧,٥٧٧	الرصيد

شركة أصول E. S. B للوساطة فى الاوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٣ -

- حركة الإضمحلال خلال الفترة كالتالى :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى بداية العام
١,٩٤٦,٦٩٨	١,٩٤٦,٦٩٨	الإضمحلال المكون خلال الفترة (خسائر ائتمانية متوقعة)
.	٣٥٥,٨٩٩	
١,٩٤٦,٦٩٨	٢,٣٠٢,٥٩٧	الرصيد

٩ - مدینون وحسابات مدينة اخرى :-

بلغ رصيد تأمینات نقدية طويلة الأجل فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١,٠٢٧,٦٥٦ جنيه مصرى وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- مصروفات مقدمة
١٠,٥٠٠	١٠٠,٨١٠	- ايرادات مستحقة
٣١٣,٦٢٨	٣٨٧,٥٧٦	- سلف وعهد
٣٩٩,٢٤٢	٣٨٣,٢٤٤	- تأمینات لدى الغير
١٢٣,٠٠٠	١٢٣,٠٠٠	- أمانات لدى الغير
٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	- أخطاء تنفيذ
٢٦,٠٨٢	٤٢,٩٧١	- البورصة وم . اعادة تكويد
٨٦٥	.	- ارصدة مدينة اخرى
١,٦٣٦	٢,٦٢٩	اجمالى
٨٨٢,٩٥٣	١,٠٤٨,٢٣٠	بخصم :-
١٦٣,٧٩٨-	٢٠,٥٧٤-	- الإضمحلال قيمة الارصدة المدينة
٧١٩,١٥٥	١,٠٢٧,٦٥٦	الرصيد

- حركة الإضمحلال خلال الفترة كالتالى :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الرصيد فى بداية العام
١٦٣,٧٩٨	١٦٣,٧٩٨	رد الإضمحلال
.	١٤٣,٢٢٤-	
١٦٣,٧٩٨	٢٠,٥٧٤	الرصيد

شركة أصول E. S. B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٤ -

١٠ - جارى المقاصة :-

بلغ رصيد جارى المقاصة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ٣,٣٧٨,٨٣٦ جنيه مصرى رصيد
دائن ، مقابل مبلغ ٢,٢١١,٩٧٥ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ رصيد مدين .

١١ - النقدية بالبنوك والصندوق :-

بلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٤,٥٨٢,١٠٦ جنيه مصرى
وذلك طبقا للتفصيل التالى :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٠,٠٠٠,٦٨٩	١٥,٣٩٤,٨٤٠	- نقدية بالبنوك (حسابات جارية) جنيه مصرى
٣,٦٣٣,٢١١	٣,٤٠٥,٨٩٨	- نقدية بالبنوك (حسابات جارية) عملات اجنبية
٥,٥٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	- ودائع بالبنوك
٩٨,٨٤٠	٣٨٣,٦١٥	- النقدية بالصندوق
١٩,٢٣٢,٧٤٠	٢٤,٦٨٤,٣٥٣	<u>يخصم :</u>
٣٢٤٥٤-	١٠٢,٢٤٧-	<u>خسائر ائتمانية متوقعة</u>
<u>١٩,٢٠٠,٢٨٦</u>	<u>٢٤,٥٨٢,١٠٦</u>	<u>الرصيد</u>

١٢ - رأس المال :-

- رأس المال المرخص به :

- يبلغ رأس المال المرخص به ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى (فقط مائتان وخمسون مليون جنيه
مصرى) .

- رأس المال المصدر والمدفوع :

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى (فقط اربعون مليون جنيه مصرى)
بعدد ٨٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم خمسون قرشا .

شركة أصول E . S . B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٥ -

١٣ - عملاء (ارصدة دائنة) :-

بلغ رصيد عملاء (ارصدة دائنة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ وقدره ١٨,١٦٧,٠٥١ جنيه مصري
مصري رصيد ، مقابل مبلغ ١٨,٩٣٨,٩٧٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ رصيد ٠

١٤ - تسهيلات إئتمانية :-

بلغ رصيد تسهيلات إئتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤,٩٨٤,٣٨٦ جنيه مصري وذلك طبقاً
للتفصيل التالي :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤,٩٥٦,٤٨١	٤,٩٨٤,٣٨٦	- بنك الشركة المصرفية العربية (بضمان ودیعة)
<u>٤,٩٥٦,٤٨١</u>	<u>٤,٩٨٤,٣٨٦</u>	<u>الرصيد</u>

١٥ - موردين وأوراق دفع :-

بلغ رصيد موردين وأوراق دفع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٨٣,٢٩٥ جنيه مصري وذلك طبقاً
للتفصيل التالي :-

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠١,٣٣٤	١٥٠,٨٥٢	- موردين محلي
٣٢,٤٤٣	٣٢,٤٤٣	- أوراق دفع
<u>١٣٣,٧٧٧</u>	<u>١٨٣,٢٩٥</u>	<u>الرصيد</u>

شركة أصول E.S.B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٦ -

١٦ - دائنون وحسابات دائنة اخرى :-

بلغ رصيد دائنون وحسابات دائنة اخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١,١٣٨,١٠٢ جنيه مصرى وذلك طبقاً للتفصيل التالى :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩٥,١٥٧	٢٧٧,١٨٣	- مصروفات مستحقة
٤٨٣,٤٤٧	٣١٦,٦٦٨	- مصلحة الضرائب والتأمينات الإجتماعية
١٥٢,٧٣٦	١٠٣,٧٧٢	- المساهمة التكافلية
٦٢,٠٥٣	٧٧,٢٧١	- م. الحفظ المركزى
٢١,٦٣٠	١٨,٨٩٧	- رسوم خدمات البورصة
٢,٧٧٨	٤,٣٢٨	- ضريبة الدمغة النسبية
٣,٧٥٤	٥,٧٤٥	- رسوم خدمات شركة مصر للمقاصة
٢,٢٠٩	٢,٠٤٢	- رسوم خدمات الهيئة العامة
١,٧٦٤	١,٦٥١	- صندوق تأمين المتعاملين فى الأوراق المالية
١٠٠,٠٠٠	.	- هيئة الرقابة المالية
٨,٧٥٠	٨,٧٥٠	- اسلام السيد فتحى
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	- شركة سالوميل للفورمايكا
١١,٧٠٠	.	- شركة ايكو فارما سويتيكال
.	٣١٩,٧٩٥	- ارصدة دائنة اخرى
١,١٤٧,٩٧٨	١,١٣٨,١٠٢	<u>الرصيد</u>

شركة أصول E. S. B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٧ -

١٧ - الإيرادات وعمولات السمسرة :-

بلغ اجمالي الإيرادات وعمولات السمسرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١١,٧٢٤,٧٧٦ جنيه مصري وذلك طبقا للتفصيل التالي :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	- إيرادات وعمولات السمسرة
٤,١٩٢,٤٩١	٩,٠٠٥,٦٧٦	- إيرادات تكلفة التمويل
٢,٦٦٧,٩٨١	١,٨٧٧,١٥٧	- إيرادات اكتتاب
٥,٨٧٥	٦,٦٠٠	- إيرادات اخرى
.	٨٣٥,٣٤٣	
٦,٨٦٦,٣٤٧	١١,٧٢٤,٧٧٦	الإجمالي

١٨ - نصيب السهم من ربح الفترة :-

يحتسب نصيب السهم الاساسي في الربح/ الخسارة بقسمة صافي الربح / الخسائر على قيمة عدد الأسهم العادية المصدرة .

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
١,٥٥٩,٠٨٩	٤,١٣٤,٣٧٦	متوسط عدد الأسهم
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٠.٠١٩٥	٠.٠٥١٧	نصيب السهم من ربح الفترة

شركة أصول E. S. B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٨ -

١٩ - المصروفات العمومية والادارية :-

بلغ اجمالي مصروفات عمومية وادارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٩,٨٨٦,٠٤١ جنيه مصري وذلك طبقا للتفصيل التالي :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	- المرتبات ومافى حكمها
٤,٠٧٤,٨٤٥	٥,٩١٤,٧١٨	- حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
٣٣٢,٩٧٧	٥٠٨,١٠٦	- ايجارات
٨٢٢,٩٤٠	٨٩٤,٨٦٤	- مصروفات إنارة ومياه وغاز
١٧٩,٠٥٣	١٦٦,٥٣٥	- بريد وانترنت وتليفون
٧٦,٣١٢	١٠٤,٩٢٣	- ادوات مكتبية ومطبوعات
٤٣,٠٤١	١٤٨,٨٢٩	- م. نقل وانتقالات
٨٤,٣٨٨	٩٧,٨٢٨	- مصروفات اصلاح وصيانة
٢٠٦,١٦١	٢٨٦,٣١٢	- رسوم واشتراقات
٥٤٤,٩٩١	٤٩٩,٣٩٠	- مصروفات الرعاية الصحية
٢٢٠,٣٧٩	٢٨٢,٧٠١	- العلاقات العامة والمؤتمرات والندوات
١٢٨,٩٢٧	٢٦٦,٧٢٨	- اتعاب مهنية واستشارات
٢٢,٠٠٠	٣١,٩٠٠	- مصروفات بنكية
١٦٦,٢٨٩	٤٢,٨٨٦	- مصروفات قضائية
١٠٢,٨٧٧	٥٠,٦٢٠	- اخطاء تنفيذ
٤٥,٩١٤	.	- مصروفات أمن وحراسة
٣٤,٤٨٥	٣٧,٥٣٤	- مصروفات تأمين
٣,٩٩٨	٣,٢٣٩	- مستلزمات حاسب آلي
٢٢,٥٥٤	٢٢,٢٧٦	- مصروفات نظافة
.	١٩,٧٨٢	- رسوم تصالح وغرامات
٧٣,٤٦٩	٥,٠٠٠	- رسم التطوير
١٨,٧٢٠	٢١,٩٠٢	- المساهمة التكافلية
٢٣,٤٠٠	.	- مصروفات سيارات
١٢٥,٩٥٣	٦٨,٠١٥	- مصروفات متنوعة
٥٧,٠١٧	٤٠,١٥٠	- الإهلاك
٢٦٥,٠٦٢	٣٧١,٨٠٣	
٧,٦٧٥,٧٥٢	٩,٨٨٦,٠٤١	الإجمالي

شركة أصول E. S. B للوساطة في الأوراق المالية
(شركة مساهمة مصرية)

- ٢٩ -

٢٠ - ضريبة الدخل :

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- ضريبة الدخل الجارية
١٥٦,٣٧٩	٧٠٨,٧٣٤	- ضريبة الدخل المؤجلة
٣١,١٦٠-	٣١,٣٩٠-	الرصيد
١٢٥,٢١٩	٦٧٧,٣٤٤	

- تسوية ضريبة الدخل على اساس السعر الفعلى للضريبة :-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- صافى الربح قبل الضرائب
١,٦٨٤,٣٠٨	٤,٨١١,٧٢٠	- خسائر ائتمانية متوقعة
.	٤١٥,٢٤٩	- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس المحاسبى
٢٦٥,٠٦٢	٣٧١,٨٠٣	- المساهمة التكافلية
٢٢,٨٠٦	.	- اهلاك الأصول الثابتة وفقا للأساس الضريبي
١٢٦,٥٧٦-	٢٣٢,٢٩٣-	- توزيعات ارباح مصر للمقاصة وصندوق ضمان التسويات
١,١٥٠,٥٨٢-	٢,٢١٦,٥٤٩-	- الوعاء الضريبي
٦٩٥,٠١٨	٣,١٤٩,٩٣٠	- ضريبة الدخل على أساس ٢٢.٥%
١٥٦,٣٧٩	٧٠٨,٧٣٤	ضريبة الدخل طبقا للسعر الفعلى للضريبة
%٩.٢٨	%١٤.٧٣	

٢١ - الأطراف ذات علاقة :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	- المستحق من أطراف ذات علاقة
٤٣٥,٨٧٢	٤٤٧,٥١٣	- ايه اس المحدودة
٤٣٥,٧٧٣	٩٧٣,٥٢٥	- اصول للإستثمار العقاري
١,٣٢٣,٩١٦	١,٧٠٦,٧٦٣	- اصول كابييتال
٣,٤٢٢,٩٠٦	٢,٣٨٤,٧٩٦	- أصول القابضة
١٩٥,٨٤٣	١,٠٦٧,٣٢٦	- أصول للإستثمار الزراعي
٠	٥٤٨,٤٩٢	- التطوير للإستثمارات والإستشارات
٠	٢٥٨,٨٤٧	- أصول للمباني الإدارية
٥,٨١٤,٣١٠	٧,٣٨٧,٢٦٢	
٨٤,٧١٧-	١٣٢,١٨٠-	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٥,٧٢٩,٥٩٣	٧,٢٥٥,٠٨٢	

- المستحق الى أطراف ذات علاقة :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	- أصول للمباني الإدارية
٢٤٤,٨٢١	٠	- التطوير للإستثمارات والإستشارات
٢,١٦٦,٠٩٦	٠	
٢,٤١٠,٩١٧	٠	الرصيد

٢٢ - الموقف الضريبي :-

- ضرائب شركات الأموال :

تخضع ارباح الشركة للضريبة على ارباح شركات الأموال طبقا لما جاء بقانون الضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ، وقد تم فحص جميع الاقرارات الضريبية المقدمة من الشركة بدءا من عام ١٩٩٥ وحتى عام ٢٠١٣ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة وقد تمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب عن الفترة المذكورة وتم سداد الضريبة المستحقة عن هذه الاعوام ، تقدم الشركة الإقرارات الضريبية السنوية ويتم سداد الضريبة المستحقة عليها في مواعيدها القانونية .

- ٣١ -

- ضرائب كسب العمل :

تم الفحص الضريبي على المربحات (كسب العمل) عن الاعوام من ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١٣ وتمت التسوية النهائية مع مصلحة الضرائب عن الفترة المذكورة ، وقد تم سداد الضريبة المستحقة وتلتزم الشركة بخضم الضريبة الشهرية لضرائب كسب العمل وسداد دفعات تحت حساب الضريبة السنوية .

- ضرائب الخصم والاضافة :

تلتزم الشركة بتقديم نموذج ٤١ ضرائب وسداد المبالغ المخصومة تحت حساب الضريبة كل فترة ربع سنوية .

- ضرائب الدمغة :

تم الفحص الضريبي والتسوية النهائية مع مصلحة الضرائب عن ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

٢٣ - القيمة العادلة :

أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف إختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية في تاريخ القوائم المالية فيما عدا المساهمات في شركة مصر للمقاصة والايدياع المركزي وصندوق ضمان التسويات وصندوق تأمين المتعاملين في الأوراق المالية فإنه لا يوجد قيمة عادلة لتلك المساهمات .

٢٤ - الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية :

أثرت الحرب الروسية الأوكرانية بداية عام ٢٠٢٢ على الإقتصاد العالمي والأعمال التجارية وأدت الى تباطؤ نمو الإقتصادات العالمية وزيادة التضخم وارتفاع اسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة ، وكذا التأثير على تكلفة التمويل واسعار الفائدة والعملات الأجنبية ، وعلى التجارة وسلاسل الإمداد وتحويلات العاملين في الخارج ، هذا وتستمر ادارة الشركة في العمل بشكل طبيعي ولا ترى ادارة الشركة وجود خطر قد يكون له تأثير على الاستمرارية في ضوء الوضع الراهن ، وتقوم ادارة الشركة بدراسة الموقف بشكل مستمر والتعامل مع المتغيرات العالمية والمحلية .

٢٥ - أرقام المقارنة :

يتم تعديل أرقام الفترة السابقة اذا لزم الأمر حتى تستقيم المقارنة .