

شركة توسع للتخصيم  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية  
وتقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود عليها  
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تقرير فحص محدود  
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة  
شركة توسع للتخصيم - ش.م.م.

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة توسع للتخصيم "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 التوصل إلى 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. ويقل 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 اكتشافها خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات  
ملحق محمود السلاوي  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
س.م.م. ٢٥٥٤  
رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥  
رقم القيد بالبنك المركزي المصري ٨١  
زروق والسلاوى وشركاهم

القاهرة في ١٠ مايو ٢٠٢٦

| ٢٠٢٥/١٢/٣١  | ٢٠٢٦/٣/٣١   | ايضاح رقم | الأصول                                                   |
|-------------|-------------|-----------|----------------------------------------------------------|
|             |             |           | الأصول غير المتداولة                                     |
| ٢.٧٢٧٤      | ٣٨٥ ٤٥٣     | ٣         | الأصول الثابتة (بالصافي)                                 |
| ١٣.٠٠.٠٠٠   | ١٣.٠٠.٠٠٠   | ٤         | أصول الت ملكيتها                                         |
| -           | ١.٠٠٠.٠٠٠   | ٥         | مشروعات تحت التنفيذ                                      |
| ٥٢٨.٠٠      | ٥٢٨.٠٠      | ٦         | أصول غير ملموسة                                          |
| -           | -           | ٧         | أصول ضريبة المؤجله                                       |
| ١ ٥٦٠. ٠٧٤  | ٢ ٧٣٨ ٢٥٣   |           | اجمالي الأصول غير المتداولة                              |
|             |             |           | الأصول المتداولة                                         |
| -           | ١٢١ ٣٤٧     | ٨         | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٥٩٠. ٨٨٥    | ١٧ ٦٥٩ ٦٢٠  | ٩         | النقدية وأرصدة لدى البنوك                                |
| ١.٣ ٦.٥ ٩٤٣ | ١٤١ ٦٧٩ ١٦٨ | ١٠        | عملاء تخصيم (بالصافي)                                    |
| ٢.٢٢ ١٥٠    | ٢.١٣ ٤٧٨    | ١١        | المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى                        |
| ١.٦ ٢١٨ ٩٧٨ | ١٦١ ٤٧٣ ٦١٣ |           | اجمالي الأصول المتداولة                                  |
| ١.٧ ٧٧٩. ٥٢ | ١٦٤ ٢١١ ٨٦٦ |           | اجمالي الاصول                                            |
|             |             |           | حقوق الملكية و الالتزامات                                |
|             |             |           | حقوق الملكية                                             |
| ٧٥.٠٠٠.٠٠٠  | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠  | ١٢        | رأس المال المصدر و المدفوع                               |
| ٤٩٧ ٦١٢     | ٤٩٧ ٦١٢     | ١٣        | احتياطي الزامي                                           |
| ٤١١ ٤٩٨     | ٤١١ ٤٩٨     | ١٤        | احتياطي قانوني                                           |
| ٣٧٨ ١٥٣     | ١ ١١٤ ٤٠٠   | ١٥        | احتياطي مخصص خسائر انتمائية متوقعة                       |
| ٤٠٤ ٥٨٧     | ١٢ ٨١٨ ١٩٤  |           | ارباح مرحلة                                              |
| ١٣ ١٤٩ ٨٥٤  | ٣ ٦٧٨ ٤٩٥   |           | صافي ربح الفترة/ العام                                   |
| ٨٩ ٨٤١ ٧٠٤  | ٩٣ ٥٢٠ ١٩٩  |           | اجمالي حقوق الملكية                                      |
|             |             |           | الالتزامات المتداولة                                     |
| -           | ٢٨ ٨٥١ ٢٥٠  | ١٥        | قروض من المساهمين                                        |
| ٨٨٩ ٣١٠     | ٣١٩ ٩٤٨     | ١٦        | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة                            |
| ١٠. ٩٠٢ ٤١٥ | ٣٤ ١٩٣ ٤٥٣  | ١٧        | تسهيلات انتمائية                                         |
| ٧٩٥ ٨٠١     | ٦٢٨ ٤٠٦     |           | الموردون وأوراق الدفع                                    |
| ١ ٤٤٣ ٨٤٤   | ١ ٧١٥ ٤١٢   | ١٨        | دائنون و أرصدة دائنة أخرى                                |
| ٣ ٩٠٥ ٩٧٨   | ٤ ٩٨٣ ١٩٨   |           | ضريبة الدخل المستحقة                                     |
| ١٧ ٩٣٧ ٣٤٨  | ٧٠ ٦٩١ ٦٦٧  |           | اجمالي الالتزامات المتداولة                              |
| ١.٧ ٧٧٩. ٥٢ | ١٦٤ ٢١١ ٨٦٦ |           | اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية                          |

تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

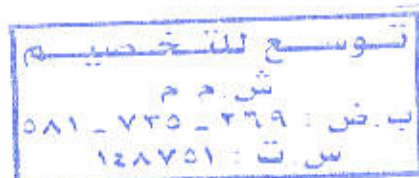
سامر جهاد سامي داود



المدير المالي

محمود نبيل فؤاد





| الفترة المالية<br>المنتتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ | ايضاح رقم |                                    |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------|
| ٨٧٧٤٥٠٠                                                        | ١١ ٨٨٧ ٩٦٤                                                     | ١٩        | ايرادات النشاط                     |
| ٤٢٢ ٨٠٤                                                        | ٨٨٤ ٢١٤                                                        | ٢٠        | ايرادات اخرى من النشاط             |
| (١ ٩٨٥ ٤٦٢)                                                    | (٢ ٥٧٥ ٠١٥)                                                    | ٢١        | تكاليف النشاط                      |
| ٧ ٢١١ ٨٤٢                                                      | ١٠ ١٩٧ ١٦٣                                                     |           | مجمول الربح                        |
| (٢٥٨ ٩٤٩)                                                      | (٣٠٦ ٣٠٩)                                                      | ١٠        | المكون (خسائر ائتمانية متوقعة)     |
| ٩٢ ٣٥٣                                                         | -                                                              | ١٠        | رد (خسائر) ائتمانية متوقعة         |
| (٢ ٣٩٤ ١٥٢)                                                    | (٤ ٩١٧ ٠٣٢)                                                    | ٢٢        | مصرفوات عمومية وادارية             |
| (٨٨ ٥٤٩)                                                       | (١١١ ١٧٧)                                                      |           | مصرفوات بنكية                      |
| (٣٥ ٠٠٠)                                                       | (٧٥ ٠٠٠)                                                       |           | بدلات ومرتبات اعضاء مجلس الادارة   |
| (٢٢ ٩٩٣)                                                       | (٣١ ٩٣٠)                                                       |           | مساهمة تكافلية                     |
| ٤ ٥٠٤ ٥٥٢                                                      | ٤ ٧٥٥ ٧١٥                                                      |           | صافى ارباح الفترة قبل الضرائب      |
| (١ ٠٥٧ ٨٦٠)                                                    | (١ ٠٧٧ ٢٢٠)                                                    | ٢٣        | ضريبة الدخل                        |
| ١ ٦٧٨                                                          | -                                                              | ٧         | الضريبة المؤجلة                    |
| ٣ ٤٤٨ ٣٧٠                                                      | ٣ ٦٧٨ ٤٩٥                                                      |           | صافى ارباح الفترة بعد الضرائب      |
| ٠,٠٥٤                                                          | ٠,٠٤٤                                                          | ٢٤        | نصيب السهم الاساسى من ارباح الفترة |

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

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سامر جهاد سامي داود



المدير المالي

محمود نبيل فؤاد




| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ |                                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| ٣ ٤٤٨ ٣٧٠                                                     | ٣ ٦٧٨ ٤٩٥                                                     | صافي أرباح الفترة                   |
| -                                                             | -                                                             | الدخل الشامل الآخر                  |
| -                                                             | -                                                             | اجمالى الدخل الشامل الاخر عن الفترة |
| ٣ ٤٤٨ ٣٧٠                                                     | ٣ ٦٧٨ ٤٩٥                                                     | الدخل الشامل عن الفترة              |

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

بالجنيه المصري

شركة توسع للتخصيم - ش.م.م  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

| إجمالي حقوق الملكية | ارباح الفترة | ارباح مرحلة | احتياطي<br>الإرسي | احتياطي مخصص<br>خسائر احتمالية<br>متوقعة | احتياطي<br>قانوني | رأس المال المصدر و<br>المدفوع |                                            |
|---------------------|--------------|-------------|-------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| ٨٠.٤٥٢.٠٦٠          | -            | ٤.٧٦٧.٩٠٥   | ٤٩٧.٦١٢           | -                                        | ١٨٦.٥٤٣           | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠                    | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥                     |
| -                   | -            | (٢٢٤.٩٥٥)   | -                 | -                                        | ٢٢٤.٩٥٥           | -                             | الاحتياطي القانوني                         |
| ٣.٤٤٨.٣٧٠           | ٣.٤٤٨.٣٧٠    | -           | -                 | -                                        | -                 | -                             | ارباح مرحلة                                |
| ٨٣.٩٠٠.٤٣٠          | ٣.٤٤٨.٣٧٠    | ٤.٥٤٢.٩٥٠   | ٤٩٧.٦١٢           | -                                        | ٤١١.٤٩٨           | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠                    | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة              |
| ٨٩.٨٤١.٧٠٤          | ١٣.١٤٩.٦٣٢   | ٤.٠٤٨.٠٠٩   | ٤٩٧.٦١٢           | ٣٧٨.١٥٣                                  | ٤١١.٤٩٨           | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠                    | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦                     |
| -                   | (٧٣٦.٢٤٧)    | -           | -                 | ٧٣٦.٢٤٧                                  | -                 | -                             | مكون من احتياطي مخصص خسائر احتمالية متوقعة |
| -                   | (١٢.٤١٣.٣٨٥) | ١٢.٤١٣.٣٨٥  | -                 | -                                        | -                 | -                             | ارباح مرحلة                                |
| ٣.٦٧٨.٤٩٥           | ٣.٦٧٨.٤٩٥    | -           | -                 | -                                        | -                 | -                             | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة              |
| ٩٣.٥٢٠.١٩٩          | ٣.٦٧٨.٤٩٥    | ١٢.٨١٨.١٩٤  | ٤٩٧.٦١٢           | ١.١١٤.٤٠٠                                | ٤١١.٤٩٨           | ٧٥.٠٠٠.٠٠٠                    | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦                     |

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

## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ |    |                                                              |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------|
| ٤ ٥٠٤ ٥٥٢                                                     | ٤ ٧٥٥ ٧١٥                                                     |    | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>                     |
|                                                               |                                                               |    | صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل                            |
| ٣٠ ٦٧٢                                                        | ٢٦ ٨٦٠                                                        | ٣  | إهلاك الأصول الثابتة                                         |
| ٢٥٨ ٩٤٩                                                       | ٣٠٦ ٣٠٩                                                       | ١٠ | مكون مخصص (خسائر) ائتمانية متوقعة                            |
| (٩٢ ٣٥٣)                                                      | -                                                             | ١٠ | رد خسائر ائتمانية متوقعة                                     |
| ٤ ٧٠١ ٨٢٠                                                     | ٥٠٨٨ ٨٨٤                                                      |    |                                                              |
| -                                                             | (١٢١ ٣٤٧)                                                     | ٨  | <u>التغيرات في :</u>                                         |
| (٢٥٨ ٠٢ ٤٨٥)                                                  | (٣٨ ٣٧٩ ٥٣٤)                                                  | ١٠ | استثمارات مالية بالقيمة العادلة                              |
| (٢٤٤ ٢٩١)                                                     | ٨ ٦٧٢                                                         | ١١ | علاء التخصيم                                                 |
| ٢١٣ ٠٦٢                                                       | (١٦٧ ٣٩٥)                                                     |    | مدينون والأرصدة المدينة الأخرى                               |
| ٢٤٧ ٦٣٣                                                       | ٢٧١ ٥٦٨                                                       | ١٨ | موردين                                                       |
| ٥٠٧٤ ٨٤١                                                      | (٥٦٩ ٣٦٢)                                                     | ١٦ | دائنون و أرصدة دائنة أخرى                                    |
| (٢٢٧ ١٣٧)                                                     | -                                                             | ١٧ | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة                                |
| ١٦ ٠٨٤ ٢٨١                                                    | ٢٣ ٢٩١ ٠٣٨                                                    |    | مبالغ مستحقة علي أطراف ذات علاقة                             |
| ٤٧ ٧٢٤                                                        | (١٠ ٥٧٧ ٤٧٦)                                                  |    | تسهيلات ائتمانية                                             |
|                                                               |                                                               |    | <u>صافي التدفقات (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التشغيل</u> |
| (٣٨ ٤٦٨)                                                      | (٢٠٥ ٠٣٩)                                                     | ٣  | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>                   |
| -                                                             | (١ ٠٠٠ ٠٠٠)                                                   | ٥  | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة                                   |
| (٣٨ ٤٦٨)                                                      | (١ ٢٠٥ ٠٣٩)                                                   |    | (مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ                               |
|                                                               |                                                               |    | <u>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</u>  |
| -                                                             | ٢٨ ٨٥١ ٢٥٠                                                    | ١٥ | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>                     |
| -                                                             | ٢٨ ٨٥١ ٢٥٠                                                    |    | محصلات من قروض من مساهمين                                    |
| ٩ ٢٥٦                                                         | ١٧ ٠٦٨ ٧٣٥                                                    |    | <u>صافي التدفقات الناتجة عن أنشطة التمويل</u>                |
| ٤ ٨٩٧ ٤٢٦                                                     | ٥٩٠ ٨٨٥                                                       | ٩  | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة              |
| ٤ ٩٠٦ ٦٨٢                                                     | ١٧ ٦٥٩ ٦٢٠                                                    | ٩  | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                         |
|                                                               |                                                               |    | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة                           |

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

#### ١- نشاط الشركة

- تأسست شركة توسع للتخصيم (ش.م.م) في ٢١ أبريل ٢٠٢٠ طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية في إطار احكام قانون الشركات المساهمة و شركات التوصية بالاسهم والشركات ذات المسئولية المحدود و شركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتعديلاتها احكام قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحتهما التنفيذية .

- تم قيد الشركة بالسجل التجارى - مكتب سجل تجارى استثمار القاهرة - برقم ١٤٨٧٥١ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/٢١ استثمار القاهرة.

- قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة المؤرخة في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤ الموافقة على طرح جزء من أسهم الشركة بالبورصة المصرية للاكتتاب بالسوق الثانوي وقد تم اعتماد نشرة طرح الاسهم من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٢٥.

#### مدة الشركة

- المدة المحددة للشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية ، من ٢١ أبريل ٢٠٢٠ الى ٢٠ أبريل ٢٠٤٥ .

#### المقر الرئيسي للشركة

- مركز الشركة الرئيسي العقار رقم (٧) قطعة رقم (٧) المربع (١١٥٣) - مساكن شيراتون - النزهة - محافظة القاهرة .

#### غرض الشركة

- ممارسة نشاط التخصيم وفقاً للقانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ دون الاخلال بأحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية و على الشركة الحصول على التراخيص اللازمة المباشرة لنشاطها وذلك ويجوز للشركة ان تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التى تزوال اعمالا شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السابقة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذية.

#### نوع العمله التي اعدت بها القوائم

- تم عرض القوائم الماليه بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة

## أ- أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية والتي تم تطبيقها بثبات على مدار العام إلا إذا ذكر خلاف ذلك.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في ٥ مايو ٢٠٢٦ .

## ب- النقدية وما في حكمها

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالخرينة ولدى البنوك والودائع تحت الطلب وبنوك السحب على المكشوف والتي لا تعتبر ضمن التسهيلات البنكية.

## ج- تحقق الإيرادات

## ١- إيرادات التخصيم

- يتم قياس إيرادات التخصيم بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصومات أو رسوم.
- ويتمثل الإيراد في قيمة العائد المستحق على العملاء نتيجة عمليات التخصيم ويتم إثبات العائد على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم و معدل الفائدة على مدار تاريخ الاستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الإيراد للشركة . وذلك وفقاً للاعتبارات التالية:
- (أ) أطراف عقد التخصيم قد اتفقت على العقد خطياً و ان تكون متععدة بأداء التزاماتها .
- (ب) بإمكان الشركة تحديد شروط سداد مقابل الخدمات التي ستؤديها .
- (ج) للعقد مضمون تجارى .
- (د) من المرجح ان تقوم الشركة بتحصيل مقابل الخدمات التي ستؤديها .

## ٢- إيرادات الفوائد

- يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

## د- عملاء التخصيم

- يتم إثبات عملاء التخصيم بقيمة المديونية ( عقد التخصيم ) ناقصاً الخسائر الائتمانية المتوقعة والإيرادات التي لم تستحق .

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

## هـ- قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

قامت الشركة بتحديد النموذج المبسط لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للأدوات المالية وهو تقدير مرجح بالاحتمالات لخسائر الائتمان.

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالي.

يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات الاضمحلال في قيمة النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمؤسسة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المؤسسة تحصيلها).

تتمثل المعطيات الرئيسية في قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة في هيكل المتغيرات التالية:

• احتمالية التعثر • الخسارة الناتجة عن التعثر • التعرض الناتج عن التعثر

وتستمد هذه المقاييس عموماً من النماذج الإحصائية المطورة داخلياً والبيانات التاريخية الأخرى ويتم تعديلها لتعكس المعلومات المستقبلية حيث تقوم الشركة بتعديل تلك البيانات بعوامل الاقتصاد الكلي الرئيسية ذات الأثر على طبيعة نشاط المؤسسة مثل (معدل التضخم، معدل البطالة، الناتج المحلي الإجمالي، ...). فيما يلي تفاصيل هذه المقاييس:

## المدخلات الإحصائية:

- احتمالية التعثر - هي تقدير احتمالية التعثر خلال نطاق زمني محدد .
- التعرض الناتج عن التعثر - هو تقدير التعرض في تاريخ التعثر المستقبلي، مع الأخذ بعين الاعتبار التغييرات المتوقعة في التعرض بعد تاريخ التقرير .
- الخسارة الناتجة عن التعثر - هي تقدير للخسارة الناشئة في الحالة التي يحدث فيها التعثر في وقت محدد. وتستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقعها المقرض، بما في ذلك من تحقيق أي ضمانات. يتم التعبير عنها عادة كنسبة مئوية من التعرض الناتج عن التعثر في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "اضمحلال ائتماني"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. تشمل الأدلة التي تشير إلى اضمحلال الأصول المالية ائتمانياً البيانات القابلة للرصد:
- صعوبة مالية كبيرة للمقترض أو العميل .
- انتهاك العقد مثل الاخفاق أو يكون متأخر السداد لفترة أكبر من ٣٦٥ يوم وإعادة الهيكلة الخاصة بأداة الدين بواسطة المؤسسة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه أو بأخرى، ومن المحتمل أن يدخل المقترض في إفلاس أو عملية إعادة تنظيم مالي أخرى.

## عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول.

قامت الشركة بعدم ادراج الحسابات الجارية بالبنوك عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة تطبيقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٢٢ لسنة ٢٠٢٣.

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

## و- اعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه وبعد استيفاء الاجراءات القانونية.

## ز- سياسية تكوين مخصصات مخاطر تمويل العملاء وفقا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية:

يتم تكوين مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لأرصدة العملاء وذلك طبقا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٧٣ لسنة ٢٠١٤ بشأن قواعد و معايير نشاط التمويل متناهي الصغر طبقا لما يلي :

| النسبة<br>المنوية<br>للمخصص | ارصدة العملاء وفقا للتأخر في السداد                                          |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| ١٪                          | ارصدة عملاء منتظمين في السداد في المواعيد المقررة او بتأخير لا يتجاوز ٦٠ يوم |
| ١٠٪                         | تأخير في السداد أكثر من ٦٠ يوم وحتى ٩٠ يوم                                   |
| ٢٥٪                         | تأخير في السداد أكثر من ٩٠ يوم وحتى ١٢٠ يوم                                  |
| ٥٠٪                         | تأخير في السداد أكثر من ١٢٠ يوم وحتى ١٨٠ يوم                                 |
| ٧٠٪                         | تأخير في السداد أكثر من ١٨٠ يوم وحتى ٢٧٥ يوم                                 |
| ٨٠٪                         | تأخير في السداد أكثر من ٢٧٥ يوم وحتى ٣٦٥ يوم                                 |
| ١٠٠٪                        | اكثر من ٣٦٥ يوم                                                              |

- ذلك باستثناء حالات وفاة العميل فيؤخذ مخصص بكامل الرصيد المدين له مخصصا منه قيمة التأمين المستحق لصالح الشركة .

- ويتم تطبيق نسبة المخصص على اجمالي الرصيد القائم لمحفظه العميل / العملاء وليس فقط على قيمة الدفعة او الدفعات المتأخرة.

- و في حالة زيادة مبلغ المخصص المطلوب تكوينه وفقا لقرار الهيئة عن المخصص المطلوب تكوينه وفقا لدراسة خسائر الائتمان المتوقعة ، يتم ادراج الفرق في بند احتياطي خسائر ائتمانية متوقعة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالي.

## ح- استخدام التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات التي قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والتي يتم مراجعتها بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها التغيرات، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية على تلك التقديرات.

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

## ط - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يتم إثبات الأصول الثابتة عند اقتنائها بالتكلفة وتدرج بقائمة المركز المالي بالقيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته (إن وجدت)، هذا ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لأعمارها الإنتاجية المقدرة وعلى أساس القسط السنوي الثابت وفقاً للأعمار التالية:

العمر الإنتاجيالمقدر

|            |
|------------|
| ٥ سنوات    |
| ٥ سنوات    |
| ٥ سنوات    |
| ٣,٣٣ سنوات |

الأصل

|                       |
|-----------------------|
| تكييفات               |
| أجهزة كهربائية        |
| أثاث وتجهيزات         |
| حسابات الية وملحقاتها |

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها بشكل دوري في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على اضمحلال الأصل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.
- أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية في تاريخ استبعاد الأصل ويعترف بها كأرباح أو خسائر رأسمالية في قائمة الدخل.

## ٥- ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة

- تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة العام. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببند تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

- يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ المركز المالي، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقعة أن تسدد لمصلحة الضرائب.

- يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة - تابع

- يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ المركز المالي والتي من المتوقع أن تكون مطابقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها تلك الأصول الضريبية المؤجلة.
- تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

## ك - المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة، نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

## ل - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وب نفس أسس وأسعار التعامل مع الغير.

## م - الاحتياطي القانوني

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الإقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

## ن - نظام معاشات

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وتعديلاته، يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون بنسبة ثابتة من الأجور، يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

## ص - ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، يتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

## د - المساهمة التكافلية

- تقوم المساهمة التكافلية على مبدأ التكافل الاجتماعي لتغطية علاج جميع المواطنين في جمهورية مصر العربية طبقاً لما ورد بالبند (تاسعاً) من المادة (٤٠) لقانون التأمين الصحي الشامل رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ و الذي ينص على أن المساهمة التكافلية، تكون بواقع (٠,٠٠٢٥) (اثنين ونصف في الألف) من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له ، والهيئات العامة الإقتصادية ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل ويتم تحصيلها وفقاً للضوابط والإجراءات التي تحددها اللائحة التنفيذية لهذا القانون.

## ر- الالتزامات المحتملة

- لا يوجد التزامات مالية محتملة والتي من شأنها التأثير على القوائم المالية.

## ز- القيمة العادلة للأدوات المالية

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ القوائم المالية.

## ط- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

- يتمثل خطر التقلبات في العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملة الأجنبية وكذا تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية، وتعمل الشركة على توازن مركز العملات الأجنبية.

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة - تابع

### ظ- خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

### ع- خطر سعر الفائدة

- تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل على التسهيلات البنكية من البنوك بأسعار فائدة ثابتة تجدد سنوياً وذلك لتلافي أثر التغيرات في أسعار الفائدة سلبياً على نتائج أعمال الشركة وعلى قيم أصولها والتزاماتها المالية.

### غ- مخاطر الائتمان

- تتمثل مخاطر الائتمان في المخاطر الناشئة من عدم وفاء احد الاطراف المقابلة بالتزاماتها بموجب الاداة المالية او عقود العملاء والتي تؤدي الى الخسارة المالية للشركة وتتعرض الشركة لخطر الائتمان على ارصدة البنوك والعملاء والمدينون ويعد خطر الائتمان المرتبط بارصدة النقدية وما في حكمها خطر محدود جدا حيث تتعامل الشركة مع بنوك ذات سمعة طيبة بالسوق وبصفة عامة فان الشركة تقوم بمراجعة تحصيل مستحقاتها اولا باول من العملاء وفقا للتعاقدات المبرمة معهم لتخفيض تلك المخاطر الى اقصى قدر ممكن .

### ف- خطر سعر العائد

- تتعرض الشركة لآثار التقلبات في مستويات اسعار العائد في السوق و هو خطر التدفقات النقدية لسعر العائد المتمثل في تذبذب التدفقات النقدية المستقبلية بسبب التغيرات في سعر عائد الاداة , وخطر القيمة العادلة لسعر العائد و خطر تقلبات قيمة الاداة المالية نتيجة للتغير في اسعار العائد في السوق , وقد يزيد هامش العائد نتيجة لتلك التغيرات و لكن قد تنخفض الارباح في حالة حدوث تحركات غير متوقعة , تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع اسعار العوائد المرتبطة بها

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

| التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥        | تكاليف  | اثاث وتجهيزات | حاسب الي وملحقاته | الإجمالي |
|--------------------------------|---------|---------------|-------------------|----------|
| ٨٦ ٩٠٥                         | ٢٠٣ ١١٣ | ٣٢٥ ٨٢١       | ٦١٥ ٨٣٩           |          |
| -                              | -       | ٨٥ ٧٢٨        | ٨٥ ٧٢٨            |          |
| ٨٦ ٩٠٥                         | ٢٠٣ ١١٣ | ٤١١ ٥٤٩       | ٧٠١ ٥٦٧           |          |
| مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥   | ٦٣ ١٦٣  | ١٢٢ ٣١٨       | ١٩٢ ١٥٩           | ٣٧٧ ٦٤٠  |
| إهلاك العام                    | ٩ ٤٤٤   | ٢٩ ٤٧٨        | ٧٧ ٧٣١            | ١١٦ ٦٥٣  |
| مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٧٢ ٦٠٧  | ١٥١ ٧٩٦       | ٢٦٩ ٨٩٠           | ٤٩٤ ٢٩٣  |
| صافي القيمة الدفترية:          | ١٤ ٢٩٨  | ٥١ ٣١٧        | ١٤١ ٦٥٩           | ٢٠٧ ٢٧٤  |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥                 |         |               |                   |          |

|                              |        |         |         |         |
|------------------------------|--------|---------|---------|---------|
| التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦      | ٨٦ ٩٠٥ | ٢٠٣ ١١٣ | ٤١١ ٥٤٩ | ٧٠١ ٥٦٧ |
| الإضافات خلال الفترة         | -      | ٦٠ ٥٨٥  | ١٤٤ ٤٥٤ | ٢٠٥ ٠٣٩ |
| التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦      | ٨٦ ٩٠٥ | ٢٦٣ ٦٩٨ | ٥٥٦ ٠٠٣ | ٩٠٦ ٦٠٦ |
| مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦ | ٧٢ ٦٠٧ | ١٥١ ٧٩٦ | ٢٦٩ ٨٩٠ | ٤٩٤ ٢٩٣ |
| إهلاك الفترة                 | ١ ٥٢٤  | ٥ ٧٣٠   | ١٩ ٦٠٦  | ٢٦ ٨٦٠  |
| مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦ | ٧٤ ١٣١ | ١٥٧ ٥٢٦ | ٢٨٩ ٤٩٦ | ٥٢١ ١٥٣ |
| صافي القيمة الدفترية:        | ١٢ ٧٧٤ | ١٠٦ ١٧٢ | ٢٦٦ ٥٠٧ | ٣٨٥ ٤٥٣ |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٦              |        |         |         |         |

٤- أصول الت ملكيتها

|            |           |                                       |
|------------|-----------|---------------------------------------|
| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ | أصول الت ملكيتها وفاء لمديونيات عملاء |
| ١ ٥٠٠ ٠٠٠  | ١ ٥٠٠ ٠٠٠ |                                       |
| (٢٠٠ ٠٠٠)  | (٢٠٠ ٠٠٠) | (اضمحلال في قيمة الاصول) *            |
| ١ ٣٠٠ ٠٠٠  | ١ ٣٠٠ ٠٠٠ |                                       |

\* تتمثل الأصول التي الت للشركة وفاء لمديونيات العملاء البالغ رصيدها ١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في قيمة عدد (٤) شاليه بعريه الفيروز (مبنى مطروح) قيمة كل شاليه ٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بموجب عقد بيع ابتدائي تم استحواذ الشركة عليها بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وجارى نقل الملكية نتيجة التسوية مع رصيد العميل.

## ٥- مشروعات تحت التنفيذ

| الاجمالي  | SAP       |
|-----------|-----------|
| -         | -         |
| -         | -         |
| -         | -         |
| -         | -         |
| -         | -         |
| ١.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٠٠.٠٠٠ |
| ١.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٠٠.٠٠٠ |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

الاضافات خلال العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

اضافات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

## ٦- أصول غير ملموسة

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ |
|------------|-----------|
| ٥٢.٨٠٠     | ٥٢.٨٠٠    |
| ٥٢.٨٠٠     | ٥٢.٨٠٠    |
| -          | -         |
| -          | -         |
| -          | -         |
| ٥٢.٨٠٠     | ٥٢.٨٠٠    |

التكلفة

الرصيد أول الفترة

الرصيد آخر الفترة

الإستهلاك

الرصيد أول الفترة

إستهلاك الفترة / العام

الرصيد آخر الفترة

صافي القيمة الدفترية

## ٧- الضريبة المؤجلة

تتمثل في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات والقيمة الدفترية لها كما تظهر في القوائم المالية.

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ |
|------------|-----------|
| ١٠٥.٦٢٨    | -         |
| (١٠٥.٦٢٨)  | -         |
| -          | -         |
| -          | -         |

رصيد أول المدة

المستخدم من الأصول الضريبية المؤجلة

الضريبة المؤجلة المحمل على قائمة الدخل

رصيد ضريبة المؤجلة - أصل / (التزام)

## ٨- استثمارات مالية بالقيمة العادلة

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ |
|------------|-----------|
| -          | ١٢١.٣٤٧   |
| -          | ١٢١.٣٤٧   |

اوراق مالية بالصندوق (أمان)

## ٩- النقدية وأرصدة لدي بنوك

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ | نقدية بالخرزينة                  |
|------------|-----------|----------------------------------|
| ١٤٣٠٠      | ١٦٤٦٥     | حسابات جارية - بالبنوك           |
| ٥٦١٠٧٢     | ٧٦٠٩٨٢١   | بنك مصر - جنيه مصري              |
| ٤٥٠٠       | ٣٠٨٤٠     | البنك التجاري الدولي - جنيه مصري |
| ١١٠١٣      | ١١٠١٣     | البنك الاهلي المصري - جنيه مصري  |
| -          | ٩٩٩١٤٨١   | AAIB                             |
| ٥٩٠٨٨٥     | ١٧٦٥٩٦٢٠  |                                  |

## ١٠- العملاء

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ | العملاء                                         |
|------------|-----------|-------------------------------------------------|
| ١٠٨٦٧٥١٠١  | ١٤٩٧٩٠٠٧٢ | إيرادات غير محققة من عقود العملاء لم تستحق بعد* |
| (٣٩٤١٦٨٠)  | (٦٦٧٧١١٧) |                                                 |
| ١٠٤٧٣٣٤٢١  | ١٤٣١١٢٩٥٥ | (مخصص خسائر ائتمانية متوقعة)                    |
| (١١٢٧٤٧٨)  | (١٤٣٣٧٨٧) |                                                 |
| ١٠٣٦٠٥٩٤٣  | ١٤١٦٧٩١٦٨ |                                                 |

\* تتمثل إيرادات التخصيم الغير محققة من عقود العملاء البالغة ٦٦٧٧١١٧ جنيه مصري في إيرادات العوائد التي لم تستحق بعد حتى تاريخ القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

## مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

| رصيد اول الفترة | المكون خلال الفترة | رصيد اخر الفترة | خسائر ائتمانية المتوقعة |
|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------------|
| ١١٢٧٤٧٨         | ٣٠٦٣٠٩             | ١٤٣٣٧٨٧         |                         |
| ١١٢٧٤٧٨         | ٣٠٦٣٠٩             | ١٤٣٣٧٨٧         |                         |

## ١٠- احتياطي الخسائر الائتمانية المتوقعة

| ٢٠٢٥/١٢/٣١  | ٢٠٢٦/٣/٣١   |                                                                |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------|
| -           | ٣٧٨ ١٥٣     | الرصيد في أول الفترة/ العام                                    |
| -           | ٧٣٦ ٢٤٧     | المكون خلال الفترة / العام                                     |
| ٣٧٨ ١٥٣     | -           | المحول / (استخدم) الى احتياطي الخسائر الائتمانية المتوقعة      |
| ٣٧٨ ١٥٣     | ١ ١١٤ ٤٠٠   | الرصيد في آخر الفترة/ العام                                    |
| ٢٠٢٥/١٢/٣١  | ٢٠٢٦/٣/٣١   |                                                                |
| ١ ٥٠٥ ٦٣١   | ٢ ٥٤٨ ١٨٧   | المخصص المكون بناء على تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية   |
| (١ ١٢٧ ٤٧٨) | (١ ٤٣٣ ٧٨٧) | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية |
| ٣٧٨ ١٥٣     | ١ ١١٤ ٤٠٠   | الرصيد في آخر الفترة / العام                                   |

قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي رقم ٤٧ علي ارصدة العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٦ حيث بلغت خسائر الاضمحلال الائتمانية وفقا للمعيار مبلغ ١ ٤٣٣ ٧٨٧ جنيه مصري وتمت مقارنته بالمخصصات الواجبة التكوين في نفس الفترة وفقا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٨ لسنة ٢٠٢٥ والتي بلغت اجمالي ٢ ٥٤٨ ١٨٧ جنيه مصري وذلك لقياس اثر التطبيق علي ارصدة العملاء، والجدول التالي يوضح تحليل ارصدة العملاء والمخصصات وفقا للمعيار المحاسبي رقم (٤٧) لكل مرحلة.

| البيان                     | المرحلة ١   | المرحلة ٢ | المرحلة ٣ | المرحلة ٤ | الاجمالي    |
|----------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| ارصدة العملاء              | ١٣٥ ٣٣٠ ٤٦٦ | ٧٣١٩ ٥٦٣  | -         | ٤٦٢ ٩٢٦   | ١٤٣ ١١٢ ٩٥٥ |
| المخصصات وفقا للمعيار (٤٧) | ٨٦٢ ٥٠٩     | ١٠٨ ٣٥٢   | -         | ٤٦٢ ٩٢٦   | ١ ٤٣٣ ٧٨٧   |

وقد قامت الشركة بقياس التأثير الناتج عن تطبيق المعيار في احتياطي مخاطر وقد بلغت مخصصات الهيئة العامة طبقا لقرار ١٥٩ معايير العملاء المالية كما يلي (عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦):-

| البيان   | اجمالي المديونية | المخصص العام | المخصص المحدد | الاجمالي  |
|----------|------------------|--------------|---------------|-----------|
| %١       | ١٣٥ ٣٣٠ ٤٦٦      | ١ ٣٥٣ ٣٠٥    | -             | ١ ٣٥٣ ٣٠٥ |
| %١٠      | ٧٣١٩ ٥٦٣         | ٧٣١ ٩٥٦      | -             | ٧٣١ ٩٥٦   |
| %٢٥      | -                | -            | -             | -         |
| %٥٠      | -                | -            | -             | -         |
| %٧٠      | -                | -            | -             | -         |
| %١٠٠     | ٤٦٢ ٩٢٦          | -            | ٤٦٢ ٩٢٦       | ٤٦٢ ٩٢٦   |
| الاجمالي | ١٤٣ ١١٢ ٩٥٥      | ٢ ٠٨٥ ٢٦١    | ٤٦٢ ٩٢٦       | ٢ ٥٤٨ ١٨٧ |

## ١١- المدينون والارصدة المدينة الأخرى

| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١ |                                |
|------------|-----------|--------------------------------|
| ٧٩٦ ٧١٥    | ٦٣٥ ٥٦٣   | مصروفات مدفوعة مقدما           |
| ١٢٤ ٨٣٨    | ١٥٣ ٨٠٩   | سلف وعهد الموظفين              |
| ٥٠ ٠٠٠     | -         | تأمينات لدى الغير              |
| ٥٧٤ ٠٠٧    | ٥٧٤ ٠٠٦   | دفعات مقدمة - توزيعات للعاملين |
| ٤٧٦ ٥٩٠    | ٦٥٠ ١٠٠   | دفعات مقدمة للموردين           |
| ٢ ٠٢٢ ١٥٠  | ٢ ٠١٣ ٤٧٨ |                                |

## ١٢- رأس المال المصدر والمدفوع

| ٢٠٢٥/١٢/٣١    | ٢٠٢٦/٣/٣١     |                                               |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
| ٣٧٥ . . . . . | ٣٧٥ . . . . . | رأس المال المرخص به                           |
| ٧٥ . . . . .  | ٧٥ . . . . .  | عدد اسهم رأس المال المصدر (سهم)               |
| ١             | ١             | القيمة الاسمية للسهم                          |
| ٧٥ . . . . .  | ٧٥ . . . . .  | رأس المال المصدر                              |
| ٧٥ . . . . .  | ٧٥ . . . . .  | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (جنيه مصري) |

- حدد رأس المال المصدر بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمس عشرة مليون جنيهاً مصرياً لا غير) موزع على ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (مليون وخمسمائة سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيه مصري لا غير) .  
 - و بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٩ تم تعديل رأس المال المصدر ليصبح بمبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة وثلاثون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على ٣,٣٠٠,٠٠٠ سهم (ثلاثة مليون و ثلاثمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه (عشرة جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ١٠٤١٨٠ بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢٨ .  
 - تم تعديل قيمة السهم من مبلغ ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة جنيه مصري لا غير) الى مبلغ ١ جنيه مصري (فقط واحد جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٧٢٧٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٩ .  
 - و بتاريخ ٢٠٢٤/٤/١٧ تم زيادة رأس المال المصدر بموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية ليصبح بمبلغ ٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة وخمسون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على ٥٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم (ثلاثة وخمسون مليون سهم) قيمة كل سهم ١ جنيه مصري (واحد جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٣٩٦٢٩ بتاريخ ٢٠٢٤/٥/١٥ .  
 \* و بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٣٠ بموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية تم تعديل ما يلى :

## رأس المال المرخص به :

\* حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ( ثلاثمائة خمسة و سبعون مليون جنيه مصري لا غير ) .  
 \* رأس المال المصدر بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمس و سبعون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (خمس و سبعون مليون سهم) قيمة كل سهم ١ جنيه (واحد جنيه مصري لا غير) و تم التأشير بالسجل التجارى برقم ٥٠٢٦٥ بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٤ .

## رأس المال المدفوع :

دفع المؤسسون و المكتتبون نسبة ١٠٠ % من القيمة الاسمية للمصدر ليصبح رأس المال المدفوع بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمس عشرة مليون جنيه مصري لا غير) .  
 \* بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٩ تم سداد زيادة ١٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري فى بنك مصر فرع سيدي سنتر الماطة المرخص له بتلقى الاكتتابات ليصبح رأس المال المصدر مسدد بالكامل بمبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة و ثلاثون مليون جنيه مصري لا غير) .  
 \* بتاريخ ٢٠٢٤/٥/١٥ تم سداد زيادة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري فى بنك مصر فرع الهيئة العامة للاستثمار المرخص له بتلقى الاكتتابات ليصبح رأس المال المصدر مسدد بالكامل بمبلغ ٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (ثلاثة و خمسون مليون جنيه مصري لا غير) .  
 \* بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٤ تم سداد زيادة ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري فى بنك مصر فرع الهيئة العامة للاستثمار المرخص له بتلقى الاكتتابات ليصبح رأس المال المصدر مسدد بالكامل بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمس و سبعون مليون جنيه مصري لا غير) .

\* بتاريخ الجمعية العامة العادية المنعقدة يوم الثلاثاء الموافق ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤ تم تغيير هيكل المساهمين:  
 و أصبح كالآتي:

| النسبة      | القيمة<br>جنيه مصري | عدد الاسهم   | اسم المساهم                             |
|-------------|---------------------|--------------|-----------------------------------------|
| % ٧٤,١٣٩٩٨٧ | ٥٥ ٦٠٢ ٢١٠          | ٥٥ ٦٠٢ ٢١٠   | شركة / توسع القابضة للاستثمارات المالية |
| % ٢٥,٨٦     | ١٩ ٣٩٧ ٧٨٠          | ١٩ ٣٩٧ ٧٨٠   | محمد حازم سعد زغول محمد                 |
| % ٠,٠٠٠٠١٣  | ١٠                  | ١٠           | عمرو حازم سعد زغول محمد عويضة           |
| % ١٠٠       | ٧٥ . . . . .        | ٧٥ . . . . . |                                         |

### ١٣- احتياطي الزامي

|            |                                                                                                                     |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١ ٣٣٠ ٨٦٦  | صافي الربح بعد الضريبة علي الدخل عن الفترة<br>من ٢٠٢٣/٠١/١ حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١                                           |
| ٤٩ ٧٦١ ١٧٤ | قيمة الاحتياطي المكون بنسبة ١٪ من :<br>أجمالي قيمة الاصول بالقوائم المالية في الفترة<br>من ٢٠٢٣/٠١/١ حتي ٢٠٢٣/١٢/٣١ |
| ٤٩٧ ٦١٢    | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦                                                                                              |

- طبقاً لقرار مجلس ادارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠ تلتزم شركات التمويل العقاري، والتأجير التمويلي، والتخصيم، والتمويل الاستهلاكي، وتمويل المشروعات المتوسطة والصغيرة ومتناهية الصغر، بتكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية.

"تلتزم الشركات التي تزاوِل أنشطة التمويل العقاري، والتأجير التمويلي، والتخصيم، والتمويل الاستهلاكي، وتمويل المشروعات المتوسطة والصغيرة أو متناهية الصغر، بتكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، بما يعادل نسبة (١٪) من إجمالي الأصول، وذلك من صافي أرباح العام بعد احتجاز الضريبة ٢٠٢٣. على أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة."

- و منها لم تقم الشركة بتكوين الاحتياطي المذكور بالفقرة السابقة خلال عامي ٢٠٢١ (أول ميزانية للشركة) و ٢٠٢٢ وذلك لعدم تحقيق ارباح بعد خصم الضرائب ، و قامت ادارة الشركة بتكوين اول احتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية من صافي ارباح العام بعد الضريبة علي الدخل عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١.

### ١٤- الاحتياطي القانوني

تبدأ الشركة باستقطاع مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي نصف رأسمال الشركة ، ومتي نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعيين العوده للاستقطاع .

### ١٥- قروض من المساهمين

|            |            |                                       |
|------------|------------|---------------------------------------|
| ٢٠٢٥/١٢/٣١ | ٢٠٢٦/٣/٣١  | شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية |
| -          | ٢٨ ٨٥١ ٢٥٠ |                                       |
| -          | ٢٨ ٨٥١ ٢٥٠ |                                       |

\*إنه بتاريخ الموافق ٥ فبراير ٢٠٢٦ قررت الجمعية العامة العادية لشركة توسع القابضة للاستثمارات المالية بالموافقة بالإجماع وبعدد ٦,٩٨٣,١١٥ سهماً من إجمالي الأسهم الحاضرة والممثلة في الاجتماع وذلك بعد استبعاد أصوات كل من شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م يمثلها السيد/ حسين محمد عمرو حسن بموجب التفويض المرفق والسيد/ محمد حازم سعد زعلول محمد من التصويت علي هذا القرار لتعارض المصالح وذلك تطبيقاً لأحكام قرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠) لسنة ٢٠٢٠ الموافقة علي منح شركة توسع للتخصيم الحق في الاقتراض من شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية وفقاً لشروط عادلة ومتوافقة مع اسعار السوق وبسعر فائدة يعادل سعر عائد الإقراض لليلة الواحدة المعلن من البنك المركزي المصري مضافاً إليه هامش قدره (٢٪) مع الإحاطة بعدم تحديد قيمة التسهيلات الائتمانية حتي تاريخه.

## ١٦- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة باستخدام نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة.

| نوع العلاقة           | نوع الحساب   | ٢٠٢٦/٣/٣١ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ |
|-----------------------|--------------|-----------|------------|
| شركة توسع القابضة     | شركة القابضة | ٣١٩ ٩٤٨   | ٨٨٩ ٣١٠    |
| للاستثمارات المالية** | حساب جاري    | ٣١٩ ٩٤٨   | ٨٨٩ ٣١٠    |

\* بلغ رصيد أول المدة (دائن) بقيمة ٨٨٩ ٣١٠ جنيه مصري، وتم خلال الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٦ تحميل مصروفات استشارات بمبلغ ٨٨٦ ٥١٠ جنيه مصري بموجب قرار الجمعية العمومية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٥ التي تنص علي ان يتم تقديم خدمات استشارات من شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية لصالح شركة توسع للتخصيم مقابل نسبة قدرها ٤٪ سنوياً من اجمالي إيرادات شركة توسع للتخصيم ، تم سداد ٢٤٨ ٠٨٠ جنيه مصري ، فاصبح رصيد اخر المدة (دائن) بقيمة ٣١٩ ٩٤٨ جنيه مصري .

## ١٧- تسهيلات ائتمانية

| ٢٠٢٦/٣/٣١  | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | بنك مصر - جنيه مصري *             |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ٢٤ ٢٠١ ٩٧٢ | ١٠ ٩٠٢ ٤١٥ | بنك العربي الافريقي - جنيه مصري * |
| ٩ ٩٩١ ٤٨١  | -          |                                   |
| ٣٤ ١٩٣ ٤٥٣ | ١٠ ٩٠٢ ٤١٥ |                                   |

\* قامت الشركة بأبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع بنك مصر وذلك للسحب منه بأي وسيلة من وسائل السحب بحد أقصى ٢٥ مليون ذلك بضمان العقود والشيكات المبرمة مع العملاء.

\* قامت الشركة بأبرام عقد تسهيلات ائتمانية مع البنك العربي الافريقي وذلك للسحب منه بأي وسيلة من وسائل السحب بحد أقصى ٢٥ مليون ذلك بضمان العقود والشيكات المبرمة مع العملاء.

## ١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢٦/٣/٣١ | ٢٠٢٥/١٢/٣١ | مصروفات مستحقة                          |
|-----------|------------|-----------------------------------------|
| ٥٦٥ ٦٢٩   | ٤٢٨ ٣٣٤    | المساهمة التكافلية                      |
| ١٣٦ ١١٣   | ١٠٤ ١٨٢    | مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة كسب العمل |
| ٢١٥ ٤٧٢   | ١٩٧ ١٧٥    | مصلحة الضرائب المصرية - خصم واطافة      |
| ٢٦ ٠٤٤    | ٢٢ ٨٢٣     | هيئة التأمينات الاجتماعية               |
| ٢٧٧ ٩٦٠   | ١٥٤ ٠٧٧    | دائنون متتوعون                          |
| ٤٩٠ ٩٣٦   | ٥٣٥ ٦١٥    | صندوق الشهداء                           |
| ٣ ٢٥٨     | ١ ٦٣٨      |                                         |
| ١ ٧١٥ ٤١٢ | ١ ٤٤٣ ٨٤٤  |                                         |

١٩- إيرادات النشاط

| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ٨ ٥١٥ ٢٦٩                                                     | ١١ ٣٢٥ ٤٩٠                                                    |
| ٢٥٩ ٢٣١                                                       | ٥٦٢ ٤٧٤                                                       |
| ٨ ٧٧٤ ٥٠٠                                                     | ١١ ٨٨٧ ٩٦٤                                                    |

إيرادات التخصيم  
إيرادات تحصيل غرامات تأخير على العقود

٢٠- إيرادات أخرى من النشاط

| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ١٣٢ ٥٠٠                                                       | ٦٩٤ ٠٠٠                                                       |
| ٢٩٠ ٣٠٤                                                       | ٩٣ ٢٥٤                                                        |
| -                                                             | ٩٦ ٩٦٠                                                        |
| ٤٢٢ ٨٠٤                                                       | ٨٨٤ ٢١٤                                                       |

إيرادات متنوعة (رسوم إدارية على العقود)  
فوائد دائنة  
استثمارات بالقيمة العادلة

٢١- تكاليف النشاط

| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| ٩٠٤ ٨٩٦                                                       | ١ ٤٥٥ ٠٠٠                                                     |
| ١٢ ٣٢٩                                                        | ٢٢ ٠٣٩                                                        |
| ٣٨ ٠٦٣                                                        | ٥٠ ١٠٠                                                        |
| -                                                             | ٤ ٨٧٥                                                         |
| ٩٥٨ ٠٧٦                                                       | ١ ٠٢٨ ٤١٨                                                     |
| ٥ ٩٤١                                                         | -                                                             |
| ٦٦ ١٥٧                                                        | ١٤ ٥٨٣                                                        |
| ١ ٩٨٥ ٤٦٢                                                     | ٢ ٥٧٥ ٠١٥                                                     |

اجور ومرتبات وما في حكمها  
رسوم I.score  
مصرفات تأمين (عملاء)  
اشتراكات WE Data  
مصرفات الفوائد البنكية - بنك مصر  
مصرفات تكافل اجتماعي  
مصرفات تأمين مخاطر الائتمان

## ٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ |                                         |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ١.٠٧٢.٩٤٤                                                     | ١.٦٢١.٤٠٨                                                     | أجور ومرتبات وما في حكمها               |
| ١١٩.٧٠٠                                                       | ١٩٤.٠٢٢                                                       | الإيجارات                               |
| ٣٠.٦٧١                                                        | ٢٦.٨٦٠                                                        | اهلاكات الأصول الثابتة                  |
| ٦١.٣٢٤                                                        | ١١١.٠٨٦                                                       | تأمينات اجتماعية                        |
| ١٢٩.١١٥                                                       | ١٥٧.١٣٠                                                       | رسوم واشتراكات                          |
| -                                                             | ٥١٠.٨٨٧                                                       | مصروف رولتي                             |
| ٩٩.٣٨٣                                                        | ٨٢.٥٧٧                                                        | مصروفات نثرية وكرميات                   |
| ٥٦.٩٨٠                                                        | ٨١.٨٠٥                                                        | مصروفات تأمين                           |
| ٧٩.٧٤٩                                                        | ٩٦.٢٤٩                                                        | اتعاب مراجعة                            |
| ٣٢٠.٥٩٦                                                       | ٤٩٨.٥٢٧                                                       | اتعاب واستشارات                         |
| ٧.٨٠٠                                                         | ١٢.٨٠٥                                                        | مصروفات كهرباء وتليفونات وبريد          |
| ٦٤.٢٨٠                                                        | ٨٥٥.٤٥٠                                                       | مصروفات الاكتتاب في البورصة             |
| ٢١.١٣٠                                                        | ٥٣.٤٦١                                                        | مصروفات أدوات كتابية ومطبوعات وحاسب الى |
| ٢٧.٣٥٧                                                        | ٩٢.٥٥٨                                                        | مصروفات سفر وانتقالات                   |
| ٨.٥٠٥                                                         | ٢٣.٧٦٩                                                        | مصروفات صيانة                           |
| ٢٩٤.٦١٨                                                       | ٤٩٨.٤٣٨                                                       | مصروفات متنوعة                          |
| ٢.٣٩٤.١٥٢                                                     | ٤.٩١٧.٠٣٢                                                     |                                         |

## ٢٣- الضريبة الدخل

| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ |                                         |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ٣.٤٤٨.٣٧٠                                                     | ٣.٦٧٨.٤٩٥                                                     | صافي الربح الفترة بعد الضريبة على الدخل |
|                                                               |                                                               | تسويات الربح المحاسبي                   |
| ٣٠.٦٧٢                                                        | -                                                             | اهلاكات الأصول الثابتة                  |
| ١٦٦.٥٩٦                                                       | -                                                             | المخصصات الغير معتمدة                   |
| ١.٥٧.٨٦٠                                                      | ١.٠٧٧.٢٢٠                                                     | ضريبة الدخل                             |
| (١.٦٧٨)                                                       | -                                                             | ضريبة المؤجلة                           |
| -                                                             | -                                                             | المصروفات الغير مؤيدة بمستندات          |
| ٢٢.٩٩٣                                                        | ٣١.٩٣٠                                                        | م. المساهمة التكافلية                   |
| -                                                             | -                                                             | المخصصات المعتمدة المكونة خلال الفترة   |
| (٢٣.٢١٥)                                                      | -                                                             | الاهلاك الضريبي                         |
| ٤.٧٠١.٥٩٨                                                     | ٤.٧٨٧.٦٤٥                                                     | صافي الوعاء الخاضع للضريبة              |
| ١.٥٧.٨٦٠                                                      | ١.٠٧٧.٢٢٠                                                     | الضريبة على الدخل (٢٢,٥٪)               |

## ٢٤- نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الاسهم المعلنة خلال الفترة وبياناتها كالتالي:

| الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٥/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٥/٣/٣١ | الفترة المالية<br>المنتهية من<br>٢٠٢٦/١/١<br>حتى<br>٢٠٢٦/٣/٣١ | صافي ارباح الفترة<br>نصيب العاملين في الارباح (تقديري) |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| ٣ ٤٤٨ ٣٧٠<br>(٣٤٤ ٨٣٧)                                        | ٣ ٦٧٨ ٤٩٥<br>(٣٦٧ ٨٥٠)                                        |                                                        |
| ٣ ١٠٣ ٥٣٣                                                     | ٣ ٣١٠ ٦٤٥                                                     |                                                        |
| ٥٧ ٠٥٤ ٧٩٥                                                    | ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠                                                    | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة         |
| ٠,٠٥٤                                                         | ٠,٠٤٤                                                         | نصيب السهم من صافي ارباح الفترة                        |

تم احتساب نصيب السهم من الأرباح وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الأرباح ، و تم احتساب وخضم التوزيعات المقترحة للعاملين ولم يتم احتساب وخضم التوزيعات المقترحة لأعضاء مجلس الادارة من مبالغ الأرباح عند حساب نصيب السهم من الأرباح .

## ٢٥- أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للتماشي مع العرض الحالي للقوائم المالية.

## ٢٦- الموقف الضريبي و التأميني

## ١/٢٦ ضريبة ارباح شركات الأموال

الفترة من بداية النشاط و حتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ :  
- الفترة المالية المذكورة من بداية نشاط الشركة في ٢٠٢٠ / ٤ / ٢١ وحتى ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ هي أول فترة ضريبية للشركة و تم اعداد وتقديم الإقرار الضريبي عنها وتم السداد في الميعاد القانوني المحدد له و لا توجد اى مستحقات لضريبة الدخل مستحقة على الشركة حتى اعداد القوائم المالية.

## عام ٢٠٢٢:

- تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني المحدد له و لا توجد ضرائب مستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي وذلك نظرا لتحقيق خسائر ضريبية خلال عام ٢٠٢٢.

## عام ٢٠٢٣:

- تم تقديم وسداد ضريبة الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني المحدد له و لا توجد ضرائب مستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي عن عام ٢٠٢٣.

## عام ٢٠٢٤:

- تم تقديم وسداد ضريبة الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني المحدد له و لا توجد ضرائب مستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي عن عام ٢٠٢٤.

## عام ٢٠٢٥:

- تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد .

**٢/٢٦ ضريبة كسب العمل**

لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط وحتى تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ .  
وتقوم الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية من واقع نماذج ضريبة المرتبات حتى تاريخ الميزانية في ٢٠٢٦/٣/٣١ .

**٣/٢٦ ضريبة الدمغة**

لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط وحتى تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ .

**٤/٢٦ ضريبة الخصم والاضافة**

- لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط وحتى تاريخ ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٥ .  
- و تقوم الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية من واقع نموذج (٤١) حتى الفترة الثانية المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١ .

**٥/٢٦ ضريبة القيمة المضافة**

- الشركة غير مسجلة بضرائب القيمة المضافة .

**٦/٢٦ التأمينات الاجتماعية**

-تقوم الشركة بسداد جميع المستحقات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٢٦/٣/٣١ .

**٢٧- الموقف القانوني**

- لا يوجد قضايا مرفوعة من أو علي الشركة حتي ٣١ مارس ٢٠٢٦ .