

القاهرة في: ٦ أغسطس ٢٠٢٦

السادة إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد،

الموضوع: ملخص قرارات مجلس إدارة شركة توسع للتخصيم ش.م.م الصادرة عن اجتماع المجلس المنعقد بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦.

فيما يلي قرارات مجلس إدارة شركة توسع للتخصيم ش.م.م بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦.

١. وافق مجلس الإدارة بالإجماع على القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والمعدة بمعرفة الإدارة المالية، وذلك بعد مراجعتها من مراقب حسابات الشركة ولجنة المراجعة.
٢. وافق مجلس الإدارة بالإجماع على تقرير لجنة المراجعة والحوكمة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والتي تضمنت نتائج أعمال اللجنة ومتابعتها لأداء الإدارات التنفيذية.
٣. وافق مجلس الإدارة بالإجماع على تقرير لجنة المخاطر، والتي تضمنت نتائج أعمال اللجنة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.
٤. وافق مجلس الإدارة بالإجماع على تعيين الاستاذ/ أبانوب وجيه رزق يوسف كمدير للائتمان.
٥. ناقش مجلس الإدارة ما ورد بخطاب البورصة المصرية، وأكد دعمه لدور مسؤول علاقات المستثمرين، ووجه الإدارة التنفيذية باتخاذ ما يلزم لتمكينه من أداء مهامه بكفاءة، بما في ذلك توفير الدعم المؤسسي اللازم، وضمان التواصل الفعال مع مجلس الإدارة، وتوفير المعلومات في التوقيت المناسب، بما يتوافق مع القوانين والقواعد المنظمة للإفصاح والحوكمة، مع متابعة تنفيذ ما ورد بالخطاب.
٦. وافق مجلس الإدارة بالإجماع على تحديث سياسات وإجراءات العمل الخاصة بإدارة الائتمان.
٧. وافق مجلس الإدارة بالإجماع على تفويض الاستاذ إيهاب فداء محمد، وكمال شحاتة تادرس بشاي، وإبراهيم محمد نبيل المسيري، وأحمد أديب الشيشكلي أحمد باشا، وحسين مصطفى سيد، وملك عادل عثمان الألفي، مصطفى مجدي إبراهيم المحامون بمكتب ادسيرو راجي سليمان ومشاركوه للاستشارات القانونية، الاستاذ / روماني ماهر عبد الشهيد حبشي – الاستاذ / احمد ابو مسلم عبده احمد ، مجتمعين أو منفردين، في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة أمام كافة الجهات الحكومية وغير الحكومية لاعتماد وإيداع هذا المحضر لدى الجهات المعنية بما في ذلك على سبيل المثال وليس الحصر، الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ونقابة المحامين والغرفة التجارية ومكاتب السجل التجاري والتأشير بضمونه في السجل التجاري. ويكون للمفوضين الحق في إدخال أي تعديلات على هذا المحضر استيفاءً لملاحظات السلطة المختصة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير

توسع للتخصيم
علاقات المستثمرين
مسؤول علاقات المستثمرين
فاطمة موسى

شركة: توسع للتخصيم

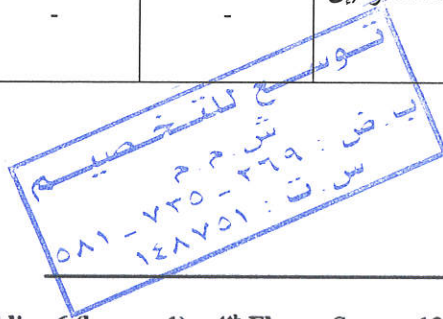
ملخص نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

العملة جنية مصري
درجة التقريب (١٠٠٠)

أولاً: المؤشرات المالية

(أ) قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

عن الفترة المقارنة	عن الفترة الحالية	
٢٠,٠١٤	٢٥,٧٩٢	الإيرادات / المبيعات
١٥,١٠٩	٢٠,٤١١	مجمّل الربح (الخسارة)
%٧٥	%٧٩	نسبة مجمّل الربح إلى الإيرادات / المبيعات
٩,١١٠	٩,٧٩٩	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة من الأنشطة المستمرة
-	-	صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة من الأنشطة غير المستمرة (إن وجدت)
٧,٠٤٤	٧,٥٦٩	صافي الربح (الخسارة) بعد الضريبة
٠,٠٨٥	٠,٠٨٥	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح / الخسائر
-	-	النصيب المخفض للسهم في الأرباح / الخسائر (إن وجد)



(ب) قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

في تاريخ المركز المالي للعام السابق	في تاريخ المركز المالي	
٨٣,٢٠١	١٢٥,٦٩٨	صافي رأس المال العامل
٨٣,٤٩٦	١٣٠,٨١٠	حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٩٠٩	٢,٢٨٧	الاحتياطيات
٥٤٣	٥,٩٥٤	الأرباح الخسائر المرحلة
٧,٠٤٤	٧,٥٦٩	ربح خسارة الفترة
-	-	أخرى
-	-	أسهم خزينة

(ج) قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

عن الفترة المقارنة	عن الفترة الحالية	
-١٧,٩٩٢	-٥٦,٤٨٤	التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة التشغيل
-٥٨	-١٥,٧٧٠	التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة الاستثمار
١٥,٠٨٩	٧١,٧٩٠	التدفقات النقدية من (إلى) أنشطة التمويل

ثانياً: الأحداث الهامة التي وقعت منذ تاريخ المركز المالي حتى الآن وتستوجب الإفصاح:

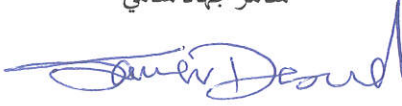
لا يوجد

إقرار

نقر بأن البيانات المدونة أعلاه مستخرجة من القوائم المالية للشركة التي تم إصدارها من مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦ ولم يصدر عنها تقرير مراقب الحسابات بعد ونتعهد بالإفصاح الفوري للهيئة والبورصة عن أي تغيير يطرأ على هذه البيانات فور حدوثه لحين إرسال القوائم المالية الموقعة والتي نتعهد بإرسالها فور صدور تقرير مراقب الحسابات عليها وبعد اقصى قبل بداية جلسة تداول اليوم التالي وفقاً للتاريخ المدون بتقرير مراقب الحسابات، والذي نتوقع أن يكون تقريراً " نظيفاً "

العضو المنتدب - رئيس مجلس الإدارة

سامر جهاد سامي



مسئول علاقات المستثمرين

فاطمة موسى



تحريراً في: ٦ أغسطس ٢٠٢٦

ختم الشركة



Cairo Complex – Building 6 (bureau 1) – 4th Floor – Square 1300, Masaken Sheraton, Nozha, Cairo, Egypt



+202-267-85-552 / +202-267-85-833



www.tawasoa.com



info@tawasoa.com



لا يوجد



شركة توسع للتخصيم
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
وتقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود عليها
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

مصر

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل الى 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 على 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

مدحت محمود السلاوي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س.م.م. ٣٥٥٤
رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية ٢٥
رقم القيد بالبنك المركزي المصري ٨١
زروق والسلاوى وشركاهم

القاهرة في

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢٠٧ ٢٧٤	١ ٣٢٤ ٩٢٧	٣	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ٣٠٠ ٠٠٠	١ ٣٠٠ ٠٠٠	٤	أصول الت ملكيتها
-	١٠ ٤٢٢ ٨٨٥	٥	أصول حق انتفاع (بالصافي)
٥٢ ٨٠٠	٥٢ ٨٠٠	٦	أصول غير ملموسة
-	١ ٢١٧ ٢٥٦	٧	دفعات مقدمة - أصول غير ملموسة
-	-	٨	أصول ضريبة المؤجلة
١ ٥٦٠ ٠٧٤	١٤ ٣١٧ ٨٦٨		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
-	١٤ ٠٠٩ ٨٨٣	٩	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٩٠ ٨٨٥	١٢٧ ٢٧٠	١٠	النقدية وأرصدة لدى البنوك
١٠٣ ٦٠٥ ٩٤٣	١٦٢ ٣٨٨ ٦٩٦	١١	عملاء تخصيم (بالصافي)
٢٠٢٢ ١٥٠	١ ٦٦٩ ٣٣٣	١٢	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
-	٢ ٧٢٣ ١٧١	١٣- أ	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
١٠٦ ٢١٨ ٩٧٨	١٨٠ ٩١٨ ٣٥٣		اجمالي الأصول المتداولة
١٠٧ ٧٧٩ ٠٥٢	١٩٥ ٢٣٦ ٢٢١		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٩٧ ٦١٢	٤٩٧ ٦١٢	١٥	احتياطي الزامي
٤١١ ٤٩٨	١ ٠٦٨ ٩٨٠	١٦	احتياطي قانوني
٣٧٨ ١٥٣	٧٢٠ ٧٧٧	١١- أ	احتياطي مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٠٤ ٥٨٧	٥ ٩٥٤ ٣٣٥		أرباح مرحلة
١٣ ١٤٩ ٨٥٤	٧ ٥٦٨ ٥٧٩		صافي ربح الفترة / العام
٨٩ ٨٤١ ٧٠٤	١٣٠ ٨١٠ ٢٨٣		اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	٩ ٢٠٥ ٦٨٢		التزامات ايجارية طويلة الاجل
-	٩ ٢٠٥ ٦٨٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	-	١٧	قروض من المساهمين
٨٨٩ ٣١٠	-	١٣- ب	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠ ٩٠٢ ٤١٥	٤٩ ٦٧١ ٥١٨	١٨	تسهيلات ائتمانية
١ ٤٤٣ ٨٤٤	١ ٢٢٥ ١٨٢	١٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٩٥ ٨٠١	٩٦٧ ٩٠٠	٢٠	موردين وأوراق الدفع
-	١ ١٣٦ ٢٥٠		التزامات ايجارية قصيرة الاجل
٣ ٩٠٥ ٩٧٨	٢ ٢١٩ ٤٠٦		ضريبة الدخل المستحقة
١٧ ٩٣٧ ٣٤٨	٥٥ ٢٢٠ ٢٥٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
١٧ ٩٣٧ ٣٤٨	٦٤ ٤٢٥ ٩٣٨		اجمالي الالتزامات
١٠٧ ٧٧٩ ٠٥٢	١٩٥ ٢٣٦ ٢٢١		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

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفترة المالية المنتهية من	الفترة المالية المنتهية من	الفترة المالية المنتهية من	الفترة المالية المنتهية من	ايضاح رقم
٢٠٢٥/٤/١	٢٠٢٦/٤/١	٢٠٢٥/١/١	٢٠٢٦/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
١٠ ٦٠٥ ٣٧٧	١٢ ١١٠ ٧٦٩	١٩ ٣٧٩ ٨٧٧	٢٣ ٩٩٨ ٧٣٣	٢١ إيرادات النشاط
٢١١ ٣١٤	٤٧١ ٤٨٩	٦٣٤ ١١٨	١ ٢٥٨ ٧٤٣	٢٢ إيرادات اخرى من النشاط
-	٤٣٧ ٥٥٠	-	٥٣٤ ٥١٠	٢٣ أرباح الاستثمارات بالقيمة العادلة
(٢ ٩١٩ ٧١٢)	(٢ ٨٠٥ ٨٢٦)	(٤ ٩٠٥ ١٧٤)	(٥ ٣٨٠ ٨٤١)	٢٤ تكاليف النشاط
٧ ٨٩٦ ٩٧٩	١٠ ٢١٣ ٩٨٢	١٥ ١٠٨ ٨٢١	٢٠ ٤١١ ١٤٥	مجموع الربح
(٥٨٣ ٣١٦)	(٨٤ ٥٨٨)	(٨٤٢ ٢٦٥)	(٣٩٠ ٨٩٧)	١١ مخصص (خسائر) ائتمانية متوقعة
١٢٧ ٤٠٨	٢٠٠ ٠٠٠	٢١٩ ٧٦١	٢٠٠ ٠٠٠	١١ مخصص (خسائر) ائتمانية متوقعة انتفى الغرض منها
(٢ ٣٩٧ ١٢٠)	(٤ ٢٥١ ٥١٧)	(٤ ٧٢٦ ٩٩٢)	(٨ ٣١٣ ٠٩٩)	٢٥ مصروفات عمومية وإدارية
(٧٠ ٥٠٠)	(٦٨٣ ٩٠٣)	(١٣٤ ٧٨٠)	(١ ٥٣٩ ٣٥٣)	مصروفات الاكتتاب في البورصة
(١٠٧ ٧٢٣)	(١٣٤ ٣١٦)	(١٩٦ ٢٧٢)	(٢٤٥ ٤٩٣)	مصروفات بنكية
(٢٣٣ ١٠١)	(١٥ ٠٠٠)	(٢٦٨ ١٠١)	(٩٠ ٠٠٠)	بدلات ومرتبات اعضاء مجلس الادارة
(٢٧ ٠٤٢)	(٣٢ ٦٨٣)	(٥٠ ٠٣٥)	(٦٤ ٦١٣)	مساهمة تكافلية
-	(٢٥٥ ٠٠٠)	-	(٢٥٥ ٠٠٠)	مصروفات تسويقية
-	٨٦ ٧٢٥	-	٨٦ ٧٢٥	ارباح رأسمالية
٤ ٦٠٥ ٥٨٥	٥ ٠٤٣ ٧٠٠	٩ ١١٠ ١٣٧	٩ ٧٩٩ ٤١٥	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١ ٠٦٨ ٣٧٩)	(١ ١٤٢ ١٨٦)	(٢ ١٢٦ ٢٣٩)	(٢ ٢١٩ ٤٠٦)	٢٦ ضريبة الدخل
-	(١١ ٤٣٠)	-	(١١ ٤٣٠)	رد ضريبة سنوات سابقة
٥٨ ٨٥٢	-	٦٠ ٥٣٠	-	٨ الضريبة المؤجلة
٣ ٥٩٦ ٠٥٨	٣ ٨٩٠ ٠٨٤	٧ ٠٤٤ ٤٢٨	٧ ٥٦٨ ٥٧٩	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٤٣	٠,٠٤٣	٠,٠٨٥	٠,٠٨٥	٢٧ نصيب السهم الاساسي من أرباح 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

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
٣ ٥٩٦ ٠٥٨	٣ ٨٩٠ ٠٨٤	٧ ٠٤٤ ٤٢٨	٧ ٥٦٨ ٥٧٩	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل الآخر
٣ ٥٩٦ ٠٥٨	٣ ٨٩٠ ٠٨٤	٧ ٠٤٤ ٤٢٨	٧ ٥٦٨ ٥٧٩	الدخل الشامل عن الفترة

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

بالجنيه المصرى

شركة توسع للتخصيم - ش.م.م

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي مخصص خسائر انتمائية متوقعة	احتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار ٤٧	ارباح مرحلة	ارباح الفترة	اجمالى حقوق الملكية
٢٠٢٥ في ١ يناير	١٨٦ ٥٤٣	-	٤٩٧ ٦١٢	-	٤ ٧٦٧ ٩٠٥	٨٠ ٤٥٢ ٠٦٠
المحول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	٤ ٧٦٧ ٩٠٥	(٤ ٧٦٧ ٩٠٥)	-
المحول الى الاحتياطي القانوني	٢٢٤ ٩٥٥	-	-	(٢٢٤ ٩٥٥)	-	-
توزيع ارباح مساهمين	-	-	-	(٣ ٦٠٠ ٠٠٠)	-	(٣ ٦٠٠ ٠٠٠)
توزيع ارباح عاملين	-	-	-	(٤٠٠ ٠٠٠)	-	(٤٠٠ ٠٠٠)
الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	٧ ٠٤٤ ٤٢٨	٧ ٠٤٤ ٤٢٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٤١١ ٤٩٨	-	٤٩٧ ٦١٢	٥٤٢ ٩٥٠	٧ ٠٤٤ ٤٢٨	٨٣ ٤٩٦ ٤٨٨
٢٠٢٦ في ١ يناير	٤١١ ٤٩٨	٣٧٨ ١٥٣	٤٩٧ ٦١٢	٤٠٤ ٨٠٩	١٣ ١٤٩ ٦٣٢	٨٩ ٨٤١ ٧٠٤
رأس المال	-	-	-	-	-	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطي القانوني	٦٥٧ ٤٨٢	-	-	-	(٦٥٧ ٤٨٢)	-
احتياطي مخصص خسائر انتمائية متوقعة	-	٣٤٢ ٦٢٤	-	-	(٣٤٢ ٦٢٤)	-
توزيع ارباح مساهمين	-	-	-	-	(٥ ٣٥٠ ٧٨٤)	(٥ ٣٥٠ ٧٨٤)
توزيع ارباح عاملين	-	-	-	-	(١ ٢٤٩ ٢١٦)	(١ ٢٤٩ ٢١٦)
المحول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	٥ ٥٤٩ ٥٢٦	(٥ ٥٤٩ ٥٢٦)	-
الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	٧ ٥٦٨ ٥٧٩	٧ ٥٦٨ ٥٧٩
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١ ٠٦٨ ٩٨٠	٧٢٠ ٧٧٧	٤٩٧ ٦١٢	٥ ٩٥٤ ٣٣٥	٧ ٥٦٨ ٥٧٩	١٣٠ ٨١٠ ٢٨٣

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	ايضاح رقم	
٩ ١١٠ ١٣٧	٩ ٧٩٩ ٤١٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٦١ ٧٣٦	٤٦ ٦٠٦	٣	اهلاك الاصول الثابتة
-	٢٩٧ ٧٩٧	٥	استهلاك اصول حق انتفاع
-	(٥٣٤ ٥١٠)	٢٣	ارباح الاستثمارات بالقيمة العادلة
-	(٨٦ ٧٢٥)		ارباح رأسمالية
٨٤٢ ٢٦٥	٣٩٠ ٨٩٧	١١	مخصص (خسائر) ائتمانية متوقعة
(٢١٩ ٧٦١)	(٢٠٠ ٠٠٠)	١١	احتياطي مخاطر اثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
-	(١٤٨)		تسويات
٩ ٧٩٤ ٣٧٧	٩ ٧١٣ ٣٣٢		
(٢٨ ٢٧٧ ٠٩٩)	(٥٨ ٩٧٣ ٦٥٠)	١١	التغيرات في :
(١٤٧ ١٨١)	٣٥٢ ٨١٧	١٢	عملاء التخصيم
٣ ٢٥٩ ٣٧٨	(٢ ٧٢٣ ١٧١)	١٣- أ	مدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٦٤٢ ٦٠٣)	(٨٨٩ ٣١٠)	١٣- ب	مبالغ مستحقة على أطراف ذات علاقة
٨٧ ٤٥٢	(٢١٨ ٦٦٢)	١٩	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٧ ٢٧٠	١٧٢ ٠٩٩	٢٠	دائنون وارصدة دائنة أخرى
(٢ ١٠٤ ٠٠٠)	(٣ ٩١٧ ٢٦٠)		موردين واوراق دفع
(١٧ ٩٩٢ ٤٠٦)	(٥٦ ٤٨٣ ٨٠٥)		ضريبة الدخل المسددة
			صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٥٨ ٤٢٥)	(١ ١٧٧ ٠٣٤)	٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٩٩ ٥٠٠	٣	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
-	(١ ٢١٧ ٢٥٦)	٧	متحصلات من بيع اصول ثابتة
-	(٩٦ ٥٥١ ٦٦٢)	٩	(مدفوعات) دفعات مقدمة - اصول غير ملموسة
-	٨٣ ٠٧٦ ٢٨٩	٩	(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
(٥٨ ٤٢٥)	(١٥ ٧٧٠ ١٦٣)		متحصلات من بيع استثمارات مالية
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
-	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٢٨ ٨٥١ ٢٥٠	١٧	متحصلات لزيادة رأس المال
-	(٢٨ ٨٥١ ٢٥٠)	١٧	متحصلات من قروض المساهمين
١٥ ٠٨٩ ٢٥١	٣٨ ٧٦٩ ١٠٣	١٨	(مدفوعات) لقروض المساهمين
-	(٥ ٣٥٠ ٧٨٤)		تسهيلات ائتمانية
-	(١ ٢٤٩ ٢١٦)		توزيعات
-	(٣٧٨ ٧٥٠)		توزيعات عاملين
١٥ ٠٨٩ ٢٥١	٧١ ٧٩٠ ٣٥٣		سداد التزامات عقود ايجار تمويلي
(٢ ٩٦١ ٥٨٠)	(٤٦٣ ٦١٥)		صافي التدفقات الناتجة عن أنشطة التمويل
٤ ٨٩٧ ٤٢٦	٥٩٠ ٨٨٥	١٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٩٣٥ ٨٤٦	١٢٧ ٢٧٠	١٠	النقدية و ما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية و ما في حكمها في اخر 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 ، و تعديلاتها 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 ابريل ٢٠٢٠ الى ٢٠ أبريل ٢٠٤٥ .

المقر الرئيسي للشركة

- وحدة إدارية بمساحة ٣٦٦ متر مربع بالدور الرابع بالبرج رقم ٦ قطعة أرض رقم ١ مكرر من مربع ١٣٠٠ من خريطة تقسيم مصر الجديدة - منطقة شيراتون

غرض الشركة

- ممارسة نشاط التخصيم وفقاً للقانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ دون الاخلال باحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية و على الشركة الحصول على التراخيص اللازمة المباشرة لنشاطها وذلك ويجوز للشركة ان تشترك باى 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 طبقا لاحكام القانون ولائحة التنفيذ.

نوع العملة التي اعدت بها القوائم

- تم عرض القوائم المالية بالجنيه 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ في

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 بالخزينة 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 بالضافى 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 اصل المبلغ القائم و معدل الفائدة على مدار تاريخ الاستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الإيراد للشركة . وذلك وفقاً للاعتبارات التالية:
(أ) اطراف عقد التخصيم قد اتفقت على العقد خطياً و ان تكون متعده 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 التغيرات 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 ماليه كبيره للمقترض أو العميل .
- انتهاك العقد مثل الاخفاق أو يكون متأخر السداد لفتره أكبر من ٣٦٥ يوم وإعادة الهيكلة الخاصة بأداة الدين بواسطة المؤسسة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او بأخرى، ومن المحتمل أن يدخل المقترض في إفلاس أو عملياته 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 اجمالي مبلغ القيمة الدفترية للأصول.

قامت الشركة بعدم ادراج الحسابات الجارية بالبنوك عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة تطبيقاً لقرار مجلس ادارة 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 متناهى الصغر طبقا لما يلي :

النسبة المئوية 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٪	أكثر 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 اجمالى 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 فى بند احتياطي خسائر ائتمانية متوقعة ضمن حقوق الملكية بالمركز المالى.

ح- استخدام التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً 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 الانتاجيالمقدر

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

الأصل

- تكييفات
- أجهزة كهربائية
- اثاثات وتجهيزات
- حاسبات الية وملحقاتها

- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها بشكل دوري في تاريخ المركز المالي بتحديد 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.

٣- 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 المتوقع 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 جوهريا 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 وبنفس 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 للعودة 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 أيأ كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له ، والهيئات العامة الاقتصادية 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 والالتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً 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 وتعرض 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 لاثار 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 .

ر - عقود التأجير

الاعتراف والقياس

تقوم الشركة كمستأجر بالاعتراف بأصل حق الانتفاع وبالالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير.

القياس الأولي لأصل حق الانتفاع

في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصل حق الانتفاع " بالتكلفة " تتكون تكلفة الأصل " حق الانتفاع " من :

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير كما هو مبين في فقرة القياس الأولي للالتزام عقد التأجير أدناه.
- أى دفعات إيجار تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصا أى حوافز إيجار مستلمة.
- أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة الشركة.
- تقدير للتكاليف التى ستتكبدها الشركة فى تفكيك وإزالة الأصل محل العقد وإعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل الى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقا لأحكام وشروط عقد التأجير ما لم تكن التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون وتتكبد الشركة التزامات لتلك التكاليف سواء فى تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

القياس الأولي للالتزام عقد التأجير

تقوم الشركة فى تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ ويخصم الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير اذا يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وإذا لم يكن فى الامكان تحديد ذلك المعدل بسهولة تستخدم الشركة سعر الفائدة على الأقراض الإضافى للشركة.

تتكون دفعات الإيجار فى تاريخ بداية عقد التأجير والمدرجة فى قياس التزام عقد التأجير من الدفعات التالية لحق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير والتي لم يتم سدادها فى تاريخ بداية عقد التأجير:

- دفعات ثابتة ناقصا حوافز إيجار مستحقة التحصيل.
- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل ويتم قياسها أوليا باستخدام المؤشر أو المعدل فى تاريخ بداية عقد التأجير.
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة الشركة وبموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة الشركة خيار إنهاء عقد التأجير.

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

تكاليفات	اثاث وتجهيزات	حاسب الي وملحقاته	الإجمالي	
٨٦ ٩٠٥	٢٠٣ ١١٣	٣٢٥ ٨٢١	٦١٥ ٨٣٩	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	٨٥ ٧٢٨	٨٥ ٧٢٨	الإضافات خلال العام
٨٦ ٩٠٥	٢٠٣ ١١٣	٤١١ ٥٤٩	٧٠١ ٥٦٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦٣ ١٦٣	١٢٢ ٣١٨	١٩٢ ١٥٩	٣٧٧ ٦٤٠	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٩ ٤٤٤	٢٩ ٤٧٨	٧٧ ٧٣١	١١٦ ٦٥٣	إهلاك العام
٧٢ ٦٠٧	١٥١ ٧٩٦	٢٦٩ ٨٩٠	٤٩٤ ٢٩٣	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٤ ٢٩٨	٥١ ٣١٧	١٤١ ٦٥٩	٢٠٧ ٢٧٤	صافي القيمة الدفترية: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨٦ ٩٠٥	٢٠٣ ١١٣	٤١١ ٥٤٩	٧٠١ ٥٦٧	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦
٢٢٧ ٠٠٩	٦٧٧ ٧٤٧	٢٧٢ ٢٧٨	١ ١٧٧ ٠٣٤	الإضافات خلال الفترة
(٨٦ ٩٠٥)	-	-	(٨٦ ٩٠٥)	الاستبعادات خلال الفترة
٢٢٧ ٠٠٩	٨٨٠ ٨٦٠	٦٨٣ ٨٢٧	١ ٧٩١ ٦٩٦	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٧٢ ٦٠٧	١٥١ ٧٩٦	٢٦٩ ٨٩٠	٤٩٤ ٢٩٣	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦
٢ ٦٥٩	١١ ٣٣٩	٣٢ ٦٠٨	٤٦ ٦٠٦	إهلاك الفترة
(٧٤ ١٣٠)	-	-	(٧٤ ١٣٠)	استبعادات الفترة
١ ١٣٦	١٦٣ ١٣٥	٣٠٢ ٤٩٨	٤٦٦ ٧٦٩	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٢٢٥ ٨٧٣	٧١٧ ٧٢٥	٣٨١ ٣٢٩	١ ٣٢٤ ٩٢٧	صافي القيمة الدفترية: ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤- اصول الت ملكيتها

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	اصول الت ملكيتها وفاء لمديونيات عملاء
(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 بقرية الفيروز (مرسى مطروح) قيمة كل شاليه ٣٧٥,٠٠٠ جنيه مصري بموجب عقد بيع ابتدائي تم استحواذ الشركة عليها بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ .

٥- أصول حق انتفاع (بالصافي)

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	التكلفة
-	-	الرصيد أول الفترة / العام
-	١٠.٧٢٠.٦٨٢	الإضافات خلال الفترة / العام
-	١٠.٧٢٠.٦٨٢	الرصيد آخر الفترة / العام
-	-	الاستهلاك
-	-	الرصيد أول الفترة / العام
-	٢٩٧.٧٩٧	الاستهلاك خلال الفترة / العام
-	٢٩٧.٧٩٧	الرصيد آخر الفترة / العام
-	١٠.٤٢٢.٨٨٥	صافي القيمة الدفترية

*قامت شركة توسع للتخصيم بإبرام عقد تأجير لمقر الشركة بمشروع كايرو كومبليكس لمدة ٩ سنوات اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٣٥

٦- أصول غير ملموسة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	التكلفة
٥٢.٨٠٠	٥٢.٨٠٠	الرصيد أول الفترة / العام
-	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٥٢.٨٠٠	٥٢.٨٠٠	الرصيد آخر الفترة
-	-	الاستهلاك
-	-	الرصيد أول الفترة / العام
-	-	إستهلاك الفترة / العام
-	-	الرصيد آخر الفترة
٥٢.٨٠٠	٥٢.٨٠٠	صافي القيمة الدفترية

- تتمثل الأصول الغير ملموسة في رخصة I.Score ذات عمر انتاجي غير محدد وبالتالي لا يتم اهلاكها، وانما يتم اختبارها للاضمحلال.

٧- دفعات مقدمة – اصول غير ملموسة

الاجمالي	SAP	
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	الاضافات خلال العام
-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
١ ٢١٧ ٢٥٦	١ ٢١٧ ٢٥٦	اضافات خلال الفترة
١ ٢١٧ ٢٥٦	١ ٢١٧ ٢٥٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- تتمثل الدفعات المقدمة - اصول غير ملموسة في الدفعات المدفوعة تحت حساب عقد تطبيق وتركيب منظومة الساب بيزينس وان .

٨- الضريبة المؤجلة

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

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
١٠٥ ٦٢٨	-	رصيد أول المدة
(١٠٥ ٦٢٨)	-	المستخدم من الاصول الضريبية المؤجلة
-	-	الضريبة المؤجلة المحمل على قائمة الدخل
-	-	رصيد ضريبة المؤجلة – أصل / (التزام)

٩- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و (الخسائر)

الاجمالي	سندات	أسهم	
-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
٩٦ ٥٥١ ٦٦٢	٩٣ ٢٢٩ ٨١٣	٣ ٣٢١ ٨٤٩	الاضافات خلال الفترة
(٨٢ ٥١٧ ٩٠٢)	(٨٠ ٢٢٠ ٤٧١)	(٢ ٢٩٧ ٤٣١)	الاستبعادات خلال الفترة
(٢٣ ٨٧٧)	٨ ١٩٤	(٣٢ ٠٧١)	أرباح / (خسائر) إعادة التقييم
١٤ ٠٠٩ ٨٨٣	١٣ ٠١٧ ٥٣٦	٩٩٢ ٣٤٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠ - النقدية وأرصدة لدي بنوك

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
١٤٣٠٠	١٣٠٥
٥٦١٠٧٢	١٠٩٠٨٠
٤٥٠٠	٥٨١٢
١١٠١٣	١١٠١٣
-	٦٠
<u>٥٩٠ ٨٨٥</u>	<u>١٢٧ ٢٧٠</u>

نقدية بالخرزينة
حسابات جارية - بالبنوك
بنك مصر - جنيه مصري
البنك التجاري الدولي - جنيه مصري
البنك الأهلي المصري - جنيه مصري
البنك العربي الافريقي - جنيه مصري

١١ - عملاء تخصيم (بالصافي)

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
١٠٨ ٦٧٥ ١٠١	١٦٨ ٨٦٤ ٨٥٨
(٣ ٩٤١ ٦٨٠)	(٥ ١٥٧ ٧٨٧)
<u>١٠٤ ٧٣٣ ٤٢١</u>	<u>١٦٣ ٧٠٧ ٠٧١</u>
(١ ١٢٧ ٤٧٨)	(١ ٣١٨ ٣٧٥)
<u>١٠٣ ٦٠٥ ٩٤٣</u>	<u>١٦٢ ٣٨٨ ٦٩٦</u>

العملاء
إيرادات غير محققة من عقود العملاء لم تستحق بعد*
(مخصص خسائر ائتمانية متوقعة)

* تتمثل إيرادات التخصيم الغير محققة من عقود العملاء البالغة ١٥٧ ٧٨٧ ٥ جنيه مصري في إيرادات العوائد التي لم تستحق بعد حتى تاريخ القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة :

رصيد اول الفترة	المكون خلال الفترة	(مخصص انتفى الغرض منه)	رصيد اخر الفترة
١ ١٢٧ ٤٧٨	٣٩٠ ٨٩٧	(٢٠٠ ٠٠٠)	١ ٣١٨ ٣٧٥
١ ١٢٧ ٤٧٨	٣٩٠ ٨٩٧	(٢٠٠ ٠٠٠)	١ ٣١٨ ٣٧٥

خسائر ائتمانية المتوقعة

١١-أ- احتياطي الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٥/١٢/٣١ ٢٠٢٦/٦/٣٠

-	٣٧٨ ١٥٣
-	٣٤٢ ٦٢٤
٣٧٨ ١٥٣	-
٣٧٨ ١٥٣	٧٢٠ ٧٧٧

الرصيد في أول الفترة/ العام

المكون خلال الفترة / العام

المحول / (استخدم) الى احتياطي الخسائر الائتمانية المتوقعة

الرصيد في آخر الفترة/ العام

٢٠٢٥/١٢/٣١ ٢٠٢٦/٦/٣٠

١ ٥٠٥ ٦٣١	٢ ٠٣٩ ١٥٢
(١ ١٢٧ ٤٧٨)	(١ ٣١٨ ٣٧٥)
٣٧٨ ١٥٣	٧٢٠ ٧٧٧

المخصص المكون بناء على تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية

الرصيد في آخر الفترة/ العام

قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبي رقم ٤٧ على ارصدة العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ حيث بلغت خسائر الاضمحلال الائتمانية وفقا للمعيار مبلغ ٣٧٥ ٣١٨ ١ جنيه مصري وتمت مقارنته بالمخصصات الواجبة التكوين في نفس الفترة وفقا لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٨ لسنة ٢٠٢٥ والتي بلغت اجمالي ٢ ٠٣٩ ١٥٢ جنيه مصري وذلك لقياس اثر التطبيق على 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	١٦١ ٨١١ ٥٩١	١ ٦٣٢ ٥٥٤	-	٢٦٢ ٩٢٦	١٦٣ ٧٠٧ ٠٧١
المخصصات وفقا للمعيار (٤٧)	١ ٠٣١ ٢٨٢	٢٤ ١٦٧	-	٢٦٢ ٩٢٦	١ ٣١٨ ٣٧٥

وقد قامت الشركة بقياس التأثير الناتج عن تطبيق المعيار في احتياطي مخاطر وقد بلغت مخصصات الهيئة العامة طبقا لقرار ١٥٩ معايير الملاءة المالية كما يلي (عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦):-

البيان	اجمالي المديونية	المخصص العام	المخصص المحدد	الاجمالي
%١	١٦٧ ٥٩٩ ٦٤٠	١ ٦٧٥ ٩٩٧	-	١ ٦٧٥ ٩٩٧
%١٠	١ ٠٠٢ ٢٩٢	١٠٠ ٢٢٩	-	١٠٠ ٢٢٩
%٢٥	-	-	-	-
%٥٠	-	-	-	-
%٧٠	-	-	-	-
%١٠٠	٢٦٢ ٩٢٦	-	٢٦٢ ٩٢٦	٢٦٢ ٩٢٦
الاجمالي	١٦٨ ٨٦٤ ٨٥٨	١ ٧٧٦ ٢٢٦	٢٦٢ ٩٢٦	٢ ٠٣٩ ١٥٢

١٢ - المدينون والارصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
٧٩٦ ٧١٥	٦٢٢ ٩٩٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٢٤ ٨٣٨	٢٤٣ ١١٦	سلف وعهد الموظفين
٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٥٧٤ ٠٠٧	-	دفعات مقدمة - توزيعات للعاملين
٤٧٦ ٥٩٠	٥٥٣ ٢٢٧	دفعات مقدمة للموردين
<u>٢ ٠٢٢ ١٥٠</u>	<u>١ ٦٦٩ ٣٣٣</u>	

١٣ - معاملات مع اطراف ذات علاقة

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

١٣-أ- مبالغ مستحقة على ذات علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	نوع الحساب	نوع العلاقة	
-	٢ ٧٢٣ ١٧١	حساب جارى	الشركة القابضة	شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية*
<u>-</u>	<u>٢ ٧٢٣ ١٧١</u>			

١٣-ب- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	نوع الحساب	نوع العلاقة	
٨٨٩ ٣١٠	-	حساب جارى	الشركة القابضة	شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية*
<u>٨٨٩ ٣١٠</u>	<u>-</u>			

*بلغ رصيد أول المدة (دائن) بقيمة ٨٨٩ ٣١٠ جنيه مصري ، وتم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تحميل مصرفات بالإئابة بمبلغ ٧٨٢ ٩٦٠ جنيه مصري، كما تم تحميل مبلغ ٨٢٩ ٥٢١ جنيه مصري على حساب جاري الشركات الشقيقة ، فأصبح رصيد آخر المدة (مدين) بقيمة ٢ ٧٢٣ ١٧١ جنيه مصري .

١٤- رأس المال المصدر والمدفوع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المرخص به
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد أسهم رأس المال المصدر (سهم)
١	١	القيمة الاسمية للسهم
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	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).

- وبتاريخ 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 وثلاثمائة ألف سهم) قيمة كل سهم ١٠ جنيه (عشرة جنيه مصري لا غير) وتم 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) وتم 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 يلي :

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) وتم التأشير بالسجل التجارى برقم ٥٠٧٦٥ بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٢٤.

رأس المال المدفوع:
 دفع المؤسسون والمكتتبون نسبة ١٠٠ % من القيمة الاسمية للاسهم المصدرة 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 الماظه 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 ٢٠٢٦/٥/١٠ تم سداد زيادة ٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري فى بنك مصر فرع الهيئة العامة للاستثمار المرخص له بتلقى الاكتتابات ليصبح رأس المال المصدر مسدد بالكامل بمبلغ ١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائة وخمس عشرة مليون جنيه مصري لا غير) .

الاسم المساهم	عدد الاسهم	القيمة جنيه مصري	النسبة
شركة / توسع القابضة للاستثمارات المالية	٨٥ ٢٥٥ ٣٤٩	٨٥ ٢٥٥ ٣٤٩	٧٤,١٣٥,٠٨٦ %
شركة / ام جيه سى للتجارة والاستثمار العقارى MJC	٦ ٧٤٦ ١٥٣	٦ ٧٤٦ ١٥٣	٥,٨٦٦,٢٢٠ %
مساهمين اخرين	٢٢ ٩٩٨ ٤٩٨	٢٢ ٩٩٨ ٤٩٨	١٩,٩٩٨,٦٩٤ %
	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ %

١٥ - احتياطي الزامي

١ ٣٣٠ ٨٦٦	صافي الربح بعد الضريبة علي الدخل عن الفترة
	من ٢٠٢٣/٠١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
	قيمة الاحتياطي المكون بنسبة ١٪ من :
٤٩ ٧٦١ ١٧٤	أجمالي قيمة الاصول بالقوائم المالية في الفترة
	من ٢٠٢٣/٠١/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
٤٩٧ ٦١٢	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 تزاوّل 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 (اول ميزانية للشركة) و ٢٠٢٢ و ذلك 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.

١٦ - 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 العودة للاستقطاع.

١٧ - قروض من المساهمين

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	شركة توسع القابضة للاستثمارات المالية
-	-	
-	-	

*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 اصوات 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.

١٨ - تسهيلات ائتمانية

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
١٠ ٩٠٢ ٤١٥	٢٤ ٩٧٥ ٨٦٧
-	١٦ ٩٤٥ ٥٢٦
-	٧ ٧٥٠ ١٢٥
<u>١٠ ٩٠٢ ٤١٥</u>	<u>٤٩ ٦٧١ ٥١٨</u>

بنك مصر - جنيه مصري *

بنك العربي الافريقي - جنيه مصري **

بنك فيصل الاسلامي - جنيه مصري ***

* 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.

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

١٩ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
٤٢٨ ٣٣٤	٣٤٣ ٩٩٥
١٠٤ ١٨٢	٦٤ ٦١٣
١٩٧ ١٧٥	٢٣٢ ٧٨٩
٢٢ ٨٢٣	٢٢ ٤٠٢
١٥٤ ٠٧٧	٢٣٤ ٤١٤
٥٣٥ ٦١٥	-
١ ٦٣٨	٤ ٢٨٣
-	٣٢٢ ٦٨٦
<u>١ ٤٤٣ ٨٤٤</u>	<u>١ ٢٢٥ ١٨٢</u>

مصرفات مستحقة

المساهمة التكافلية

مصلحة الضرائب المصرية - ضريبة كسب العمل

مصلحة الضرائب المصرية - خصم واطافة

هيئة التأمينات الاجتماعية

دائنون متنوعون

صندوق الشهداء

فوائد مستحقة

٢٠ - موردين واوراق دفع

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠
٧٩٥ ٨٠١	٧٣٦ ٠٢٥
-	٢٣١ ٨٧٥
<u>٧٩٥ ٨٠١</u>	<u>٩٦٧ ٩٠٠</u>

موردين

اوراق دفع

٢١- إيرادات النشاط

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
١٠ ١٩٦ ٣١٣	١١ ٩٣١ ٩٣٩	١٨ ٧١١ ٥٨٢	٢٣ ٢٥٧ ٤٢٩
٤٠٩ ٠٦٤	١٧٨ ٨٣٠	٦٦٨ ٢٩٥	٧٤١ ٣٠٤
١٠ ٦٠٥ ٣٧٧	١٢ ١١٠ ٧٦٩	١٩ ٣٧٩ ٨٧٧	٢٣ ٩٩٨ ٧٣٣

إيرادات التخصيم
إيرادات تحصيل غرامات تأخير على
العقود

٢٢- إيرادات أخرى من النشاط

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
٦٢ ٥٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠	١ ٠٩٤ ٠٠٠
١٤٨ ٨١٤	٧١ ٤٨٩	٤٣٩ ١١٨	١٦٤ ٧٤٣
٢١١ ٣١٤	٤٧١ ٤٨٩	٦٣٤ ١١٨	١ ٢٥٨ ٧٤٣

إيرادات متنوعة (رسوم إدارية على العقود)
فوائد دائنة

٢٣- أرباح الاستثمارات بالقيمة العادلة

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
-	٣٦٤ ٤٩٤	-	٣٦٤ ٤٩٤
-	(٣٢ ٠٧١)	-	(٣٢ ٠٧١)
-	٩٨ ٦١٠	-	١٩٣ ٨٩٣
-	٦ ٥١٧	-	٨ ١٩٤
-	٤٣٧ ٥٥٠	-	٥٣٤ ٥١٠

أرباح محققة من بيع استثمارات (أسهم)
(خسائر) غير محققة من إعادة تقييم (أسهم)
أرباح محققة من بيع استثمارات (سندات)
أرباح غير محققة من إعادة تقييم (سندات)

٢٤- تكاليف النشاط

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
١ ٢٠١ ٠٨٣	١ ٣١١ ٠٥٣	٢ ١٠٥ ٩٧٩	٢ ٧٦٦ ٠٥٣
٤٢ ٩٥٦	٣٩ ١٤٨	٨٦ ٩٦٠	٨٩ ٢٤٨
١٦ ٦٥٧	١٤ ٦٢٨	٢٨ ٩٨٦	٣٦ ٦٦٧
-	٤ ٨٧٥	-	٩ ٧٥٠
١ ٥٩٢ ٨٥٨	١ ٤٢١ ٥٣٩	٢ ٥٥٠ ٩٣٤	٢ ٤٤٩ ٩٥٧
٦٦ ١٥٨	١٤ ٥٨٣	١٣٢ ٣١٥	٢٩ ١٦٦
<u>٢ ٩١٩ ٧١٢</u>	<u>٢ ٨٠٥ ٨٢٦</u>	<u>٤ ٩٠٥ ١٧٤</u>	<u>٥ ٣٨٠ ٨٤١</u>

أجور ومرتبات وما في حكمها
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
رسوم I.score
اشتراكات WE Data
مصرفات الفوائد البنكية - بنك مصر
مصرفات تأمين مخاطر الائتمان

٢٥- مصرفات عمومية وإدارية

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
١ ١٨٧ ٢٢١	٢ ٠٩٢ ٦٧٥	٢ ٢٦٠ ١٦٥	٣ ٧١٤ ٠٨٣
٥٦ ٦٢٢	١٢٦ ٦٥٠	١١٧ ٩٤٦	٢٣٧ ٧٣٦
١٦٨ ٠٩٩	١٦ ١٨٨	٢٨٧ ٧٩٩	٢١٠ ٢١٠
٣١ ٠٦٥	١٩ ٧٤٦	٦١ ٧٣٦	٤٦ ٦٠٦
-	٢٩٧ ٧٩٧	-	٢٩٧ ٧٩٧
٣١ ٣٠٦	١٦٩ ٨٤٠	١٦٠ ٤٢١	٣٢٦ ٩٧٠
-	٥٢٠ ٥٧١	-	١ ٠٣١ ٤٥٨
٨٣ ٦٩٧	٥٦ ٤٧٤	١٨٣ ٠٨٠	١٣٩ ٠٥١
٥٦ ٩٨١	٧٣ ٩٥٦	١١٣ ٩٦١	١٥٥ ٧٦١
٧٩ ٧٥١	٩٦ ٢٤٩	١٥٩ ٥٠٠	١٩٢ ٤٩٨
٣٣٧ ٠٧١	١٣٣ ٧٠٥	٦٥٧ ٦٦٧	٦٣٢ ٢٣٢
٨ ٩٨٦	٢٠ ٨٠٤	١٦ ٧٨٦	٣٣ ٦٠٩
١١٣ ٥٠٤	١٢٠ ٩٨٩	١٣٤ ٦٣٤	١٧٤ ٤٥٠
٣٩ ٩٥٥	٥٢ ١٠١	٦٧ ٣١٢	١٤٤ ٦٥٩
٢ ٥٩٨	١٠٨ ٨٨٤	١١ ١٠٣	١٣٢ ٦٥٣
-	٥ ٠٠٠	-	٥ ٠٠٠
-	٨٠ ٥٠٠	-	٨٠ ٥٠٠
٢٠٠ ٢٦٤	٢٥٩ ٣٨٨	٤٩٤ ٨٨٢	٧٥٧ ٨٢٦
<u>٢ ٣٩٧ ١٢٠</u>	<u>٤ ٢٥١ ٥١٧</u>	<u>٤ ٧٢٦ ٩٩٢</u>	<u>٨ ٣١٣ ٠٩٩</u>

أجور ومرتبات وما في حكمها
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية
الإيجارات
اهلاكات الأصول الثابتة
استهلاك أصول حق انتفاع
رسوم واشتراكات
مصرفات رولتي
مصرفات نثرية وكرميات
مصرفات تأمين
اتعاب مراجعة
اتعاب واستشارات
مصرفات كهرباء وتليفونات وبريد
مصرفات ادوات كتابية ومطبوعات وحاسب الى
مصرفات سفر وانتقالات
مصرفات صيانة
مصرفات نظافة
رسوم تحصيل
مصرفات متنوعة

٢٦- ضريبة الدخل

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
٣ ٥٩٦ ١٨٣	٣ ٨٩٠ ٠٨٤	٧ ٠٤٤ ٥٥٣	٧ ٥٦٨ ٥٧٩	صافي الربح الفترة بعد الضريبة على الدخل
تسويات الربح المحاسبي				
٣١ ٠٦٤	-	٦١ ٧٣٦	-	اهلاكات الأصول الثابتة
٤٥٥ ٩٠٨	-	٦٢٢ ٥٠٤	-	المخصصات الغير معتمدة
١ ٠٦٨ ٣٧٩	١ ١٤٢ ١٨٦	٢ ١٢٦ ٢٣٩	٢ ٢١٩ ٤٠٦	ضريبة الدخل
-	١١ ٤٣٠	-	١١ ٤٣٠	تسوية ضريبة الدخل سنوات سابقة
(٥٨ ٨٥٢)	-	(٦٠ ٥٣٠)	-	ضريبة المؤجلة
٢٧ ٠٤٢	٣٢ ٦٨٣	٥٠ ٠٣٥	٦٤ ٦١٣	م. المساهمة التكافلية
(٣٤٣ ١٦٦)	-	(٣٤٣ ١٦٦)	-	المخصصات المعتمدة المكونة خلال الفترة
(٢٨ ٢٠٦)	-	(٥١ ٤٢١)	-	الاهلاك الضريبي
٤ ٧٤٨ ٣٥٢	٥ ٠٧٦ ٣٨٣	٩ ٤٤٩ ٩٥٠	٩ ٨٦٤ ٠٢٨	صافي الوعاء الخاضع للضريبة
١ ٠٦٨ ٣٧٩	١ ١٤٢ ١٨٦	٢ ١٢٦ ٢٣٩	٢ ٢١٩ ٤٠٦	الضريبة على الدخل (٢٢,٥٪)

٢٧- نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

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

الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/٤/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/٤/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٦/٣٠	الفترة المالية المنتهية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠	
٣ ٥٩٦ ٠٥٨	٣ ٨٩٠ ٠٨٤	٧ ٠٤٤ ٤٢٨	٧ ٥٦٨ ٥٧٩	صافي ارباح الفترة
(٣٥٩ ٦٠٦)	(٣٨٩ ٠٠٨)	(٧٠٤ ٤٤٣)	(٧٥٦ ٨٥٨)	نصيب العاملين في الارباح (تقديري)
٣ ٢٣٦ ٤٥٢	٣ ٥٠١ ٠٧٦	٦ ٣٣٩ ٩٨٥	٦ ٨١١ ٧٢١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٥٨٩ ٠٤١	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٥٨٩ ٠٤١	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة
٠,٠٤٣	٠,٠٤٣	٠,٠٨٥	٠,٠٨٥	

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

٢٨ - المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

* تتم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة باستخدام نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة وكذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة وفيما يلي بيان بأجمالي السنة المالية.

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	حجم التعاملات عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	حجم التعاملات عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
شركة تابعة	سداد مدفوعات بالإئابة	٧٨٢ ٩٦٠	٢٤١ ٥٩٦
شركة تابعة	خدمات استشارية	١ ٠٣١ ٤٥٨	٤٠٤ ٠٠٧
شركة تابعة	حسابات جارية	٢ ٨٢٩ ٥٢١	-
شركة تابعة	توزيعات ارباح	٣ ٩٦٦ ٨٧٢	٢ ٦٦٨ ٩٠٦
شركة تابعة	قرض	٢٨ ٨٥١ ٢٥٠	-
شركة هابي للمشروعات السياحية	ايجار	٣٧٩ ٥٠٠	-
شركة توسع للتخصيم			
شركة توسع للتخصيم			
شركة توسع للتخصيم			
شركة توسع للتخصيم			
شركة توسع للتخصيم			
طارق سعد زغول			

٢٩ - ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية للسنة السابقة لتتفق مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية، وذلك لضمان تقديم عرض أكثر ملاءمة للأرصدة وفقاً لطبيعتها الاقتصادية ، وقد ترتب على ذلك إعادة تصنيف أرصدة من بند "المدينون" إلى بنود أخرى في قائمة المركز المالي كما هو موضح كالاتي :

جدول أثر إعادة التبويب على قائمة المركز المالي :

بيان البند	الرصيد كما سبق عرضه	اثر إعادة التبويب	الرصيد بعد إعادة التبويب
المدينون	٣ ٣٧٤ ٩٥٠	(١ ٣٥٢ ٨٠٠)	٢ ٠٢٢ ١٥٠
الأصول غير الملموسة	-	٥٢ ٨٠٠	٥٢ ٨٠٠
أصول آلت ملكيتها	-	١ ٣٠٠ ٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠

طبيعة التعديلات :

١. مبلغ ٥٢,٨٠٠ : تم إعادة تصنيفه من "المدينون" إلى "الأصول غير الملموسة" ليعكس الطبيعة الحقيقية للأصل.

٢. مبلغ ١,٣٠٠,٠٠٠ : تم إعادة تصنيفه من "المدينون" إلى "أصول آلت ملكيتها" (الأصول التي انتقلت ملكيتها للشركة نتيجة وفاء لمديونات العملاء) ، وذلك لإظهارها ضمن بنود الأصول غير المتداولة حسب طبيعة كل أصل.

* لا تؤثر هذه التعديلات على صافي أرباح الفترة السابقة أو إجمالي حقوق الملكية ، حيث اقتصر الأثر على إعادة تصنيف بين بنود الأصول في قائمة المركز المالي.

٣٠- الموقف الضريبي و التأميني

١/٣٠ ضريبة أرباح شركات الأموال

الفترة من بداية النشاط وحتى 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 ولا توجد ضرائب مستحقة على الشركة من واقع الاقرار الضريبي وذلك نظراً لتحقيق خسائر ضريبية خلال عام ٢٠٢٢.

عام ٢٠٢٣:

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

عام ٢٠٢٤:

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

عام ٢٠٢٥:

- تم تقديم وسداد ضريبة الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني المحدد له ولا توجد ضرائب مستحقة على الشركة من واقع الاقرار الضريبي عن عام ٢٠٢٥.

٢/٣٠ ضريبة كسب العمل

لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط وحتى تاريخ ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١ وتقوم الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية من واقع نماذج ضريبة المرتبات حتى تاريخ الميزانية في ٢٠٢٦/٦/٣٠.

٣/٣٠ ضريبة الدمغة

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

٤/٣٠ ضريبة الخصم والاضافة

- لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من بداية النشاط وحتى تاريخ ٢٠٢٥ / ١٢ / ٣١.
- وتقوم الشركة بسداد كافة المستحقات الضريبية من واقع نموذج (٤١) حتى الفترة الثانية المنتهية في ٢٠٢٦/٦/٣٠.

٥/٣٠ ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضرائب القيمة المضافة.

٦/٣٠ التأمينات الاجتماعية

-تقوم الشركة بسداد جميع المستحقات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .

٣١- الموقف القانوني

- لا يوجد قضايا مرفوعة من أو علي الشركة حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.