شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
و كذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	–
قائمة المركز المالى المستقلة	١
قائمة الدخل المستقلة	٢
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٣
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٤
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٥
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٦-٤٦

تقرير فحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

الي السادة / رئيس و أعضاء مجلس إدارة
شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم١٥٩لسنة١٩٨١

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠سبتمبر٢٠٢٣ ، وكذا قوائم الدخل المستقلة و الدخل الشامل المستقلة و التغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دارية بجميع الأمور الهامة التى قد تم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠سبتمبر٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

محاسب/ أحمد محمد محمود
س.م.م ٩٢٠٧
زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٠٧

القاهرة فى ١٣نوفمبر٢٠٢٣

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

	ايضاح رقم	٢٠٢٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٤) (٢/٣)	٣١٩٦٢٧٧	٣٤٠٦٥٦٦
اصول حق انتفاع	(٥) (٣٤/٣)	٣١٠٧٥٠٨	.
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	(٨) (٥/٧/٣)	٨٩٢٧٠٠	٨٩٢٧٠٠
استثمارات فى شركات تابعة	(٧) (١/٥/٣)	٧٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠
اجمالى الأصول غير المتداولة		١٤١٩٦٤٨٥	١١٢٩٩٢٦٦
الاصول المتداولة			
اصل تحت التنفيذ	(٩) (٣٦/٣)	٢٢٩٤٧٩٥٦	٤٩٩٧٥٧٨
المخزون	(١٠) (٨/٣)	١٣٤٢٢٤٢٩	٣٣١٨٢١٦
العملاء و اوراق القبض	(١١)(١٦/٣)(٩/٣)	٣٥٤٢٨٩٧١	٢٦١٥٤٤٤
المدينون و الأرصدة المدينة الاخرى	(١٢)	٣٠٣٣٨٤٩٠	١٤٢٩٩٩٠٧
النقدية بالصندوق ولدى البنوك	(١٣) (٢٦/٣)	٥٧١١٨٢١	٣٥٩٢٥٩
اجمالى الأصول المتداولة		١٠٧٨٤٩٦٦٧	٢٥٥٦٠٤٠٤
إجمالى الأصول		١٢٢٠٤٦١٥٢	٣٦٨٥٩٦٧٠
حقوق الملكية و الإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المرخص به	(١/٢٢)	٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢/٢٢)	١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
الاحتياطي القانوني	(٢١) (١٣/٣)	٢٠٨٥٩٥	٢٦٨٨٣٤
ارباح (خسائر) مرحلة	(٢٣)	٤٢٩٤٢٥٥	٣٥٣٨٧٩١
ربح (خسارة) الفترة		١٦٦١٢٤٥	٧٩٥٢٢٥
اجمالى حقوق الملكية		١٨٢٦٤٠٩٥	١٦٦٠٢٨٥٠
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٠) (١/٢٧/٣)	٣٨٤٤٥	١١٠٣٠٤
أوراق دفع طويلة الاجل	(٢٨)	٣٣٩٢٢٨٨	.
قروض طويلة الاجل	(١٥) (١٢/٣)	٦٦١٨٣٤٧٢	١٠٣١٥٢٠٦
اجمالى الالتزامات غير المتداولة		٦٩٦١٤٢١٢	١٠٤٢٥٥١٠
الالتزامات المتداولة			
بنوك دائنة	(١٤)	٥٠٤٧٧	.
الموردون و اوراق دفع	(١٧) (١١/٣)	٦٩٢١٩٧٧	١٨٨٥٨٩٣
الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى	(١٨) (١١/٣)	٧٠٠٨٤٥	٥٧٣٠٩١
مصلحة الضرائب	(١٦)	٤٨٠٤٠٠٠	١٥٢٢٦١٥
قروض قصيرة الاجل	(١٥) (١٢/٣)	٢١٠٩٥٠١٣	.
جارى مساهمين		.	٦٧٥٠٠٠
ضريبة الدخل المستحقة	(١٩) (١/٢٧/٣)	٥٩٥٥٤٣	٢٧٤٧١١
اجمالى الألتزامات المتداولة		٣٤١٦٧٨٤٥	٩٨٣١٣١٠
إجمالى الألتزامات		١٠٣٧٨٢٠٥٧	٢٠٢٥٦٨٢٠
إجمالى حقوق الملكية و الألتزامات		١٢٢٠٤٦١٥٢	٣٦٨٥٩٦٧٠

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية ونقرأ معها .

تقرير الفحص المحدود مرفق ،

المدير المالى

محاسب/ مهيب عثمان

رئيس مجلس الادارة

مهندس / يسرى محمود عبد الحميد عثم

DIGITIZE

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠سبتمبر٢٠٢٣

	ايضاح رقم	من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصرى
ايرادات النشاط	(٢٤) (١٧/٣)	٥٧٤٠١٤٣٣	٢٥٩٧١٩٠٥	٢٤٦٩٤٢٥٤	٦٧٤٠٦٣٤
يخصم :					
تكاليف ايرادات النشاط	(٢٥) (٢٢/٣)	(٣٧٠٢٨٧٣٨)	(١٩٢٩٢٢٠١)	(١٥٣٩٥٩١١)	(٣٣١٢٦٥٥)
مجمل الربـــح (الخسارة)		٢٠٣٧٢٦٩٥	٦٦٧٩٧٠٤	٩٢٦٨٣٤٣	٣٤٢٧٩٧٩
يضاف (يخصم) :					
ايرادات اخرى		٠	٠	٠	٠
مصروفات عمومية وادارية	(٢٦) (٢٢/٣)	(١١٢٧٤١٢٠)	(٣٩٧٥٨٨٣)	(٦٢٤٧٠٢٥)	(٢٣٠١٦٠٠)
اهلاكات ادارية		(٧٦١٣٤٥)	(٤٢٦٣٢٤)	(٢٥٦٢٨٢)	(٤١٢٩٨٩)
مساهمة تكافلية		(١٤٢٥٢٠)	(٦٤٩٣٠)	(٦٠٦٧٧)	(١٦٨٥٢)
الخسائر الائتمانية المتوقعة		(٧٤٥١٠)	٠	٠	٠
صافى نتائج أنشطة التشغيل		٨١٢٠٢٠٠	٢٢١٢٥٦٧	٢٧٠٤٣٥٩	٦٩٦٥٣٨
يضاف (يخصم) :					
مصروفات بنكية و تمويلية	(٢٧) (٢٢/٣)	(٥٩٣٥٢٨١)	(٦٥٤٣٠٦)	(٢٣٧٦٠١٠)	(٦٥٤٣٠٦)
صافى تكلفة التمويل		(٥٩٣٥٢٨١)	(٦٥٤٣٠٦)	(٢٣٧٦٠١٠)	(٦٥٤٣٠٦)
صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة		٢١٨٤٩١٩	١٥٥٨٢٦١	٣٢٨٣٤٩	٤٢٢٣٢
يضاف (يخصم) :					
ضريبة الدخل	(١٩) (١/٢٧/٣)	(٥٩٥٥٣٣)	٠	(٢٩٤١٧٧)	٠
الضريبة المؤجلة	(٢٠) (٢/٢٧/٣)	٧١٨٥٩	٠	١٩٨١٧	٠
ربح (خسارة) الفترة		١٦٦١٢٤٥	١٥٥٨٢٦١	٥٣٩٨٩	٤٢٢٣٢
نصيب السهم الأساسى و المخفض فى ربح (خسارة) الفترة	(٣٥) (٢٨/٣)	٠,١٣	٠,٢٧	٠,٠٠	٠,٠٧

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالى

محاسب/ مهيب عثمان

رئيس مجلس الادارة

مهندس / يسرى محمود عبد الحميد علام

DIGITIZE

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

	ايضاح رقم	من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصرى
ربح (خسارة)الفترة		١٦٦١٢٤٥	١٥٥٨٢٦١
بنود الدخل الشامل الآخر			
فروق العملة من ترجمة العمليات الأجنبية		٠	٠
أرباح (خسائر) أستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل		٠	٠
تغطية التدفق النقدي		٠	٠
الأرباح (الخسائر) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات		٠	٠
نصيب المنشأة من بنود الدخل الشامل الاخرى فى الشركات الشقيقة		٠	٠
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخر		٠	٠
مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		٠	٠
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		١٦٦١٢٤٥	١٥٥٨٢٦١

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالى

محاسب/ مهيب عثمان

رئيس مجلس الادارة

مهندس / يسرى محمود عبد الحميد علام



شركة ديجيتايز للاستشار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠سبتمبر ٢٠٢٣

	رأس المال المدفوع جنية مصرى	الاحتياطى القانونى جنية مصرى	أرباح (خسائر) مرحلة جنية مصرى	أرباح (خسائر) الفترة جنية مصرى	الاجمالى جنية مصرى
عـــــــــام ٢٠٢٣:					
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٣/١/١	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٦٨٨٣٤	٣٥٣٨٧٩١	٧٩٥٢٢٥	١٦٦٠٢٨٥٠
الدخل الشامل					
صافى أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية فى ٣٠سبتمبر ٢٠٢٣				١٦٦١٢٤٥	١٦٦١٢٤٥
بنود الدخل الشامل الاخر					
اجمالى الدخل الشامل	٠	٠	٠	١٦٦١٢٤٥	١٦٦١٢٤٥
معاملات مع المساهمين					
تحويل أرباح عام٢٠٢٢ للارباح (الخسائر) المرحلة			٧٩٥٢٢٥	(٧٩٥٢٢٥)	٠
المحول إلي الأحتياطي القانوني		٣٩٧٦١	(٣٩٧٦١)		٠
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٣/٩/٣٠	١٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٨٥٩٥	٤٢٩٤٢٥٥	١٦٦١٢٤٥	١٨٢٦٤٠٩٥
عـــــــــام ٢٠٢٢:					
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٢/١/١	٥٠٠٠٠٠٠	١٣٤٤١٧	٢٧٦٧٠٨٠	٩٠٦١٢٨	٨٨٠٧٦٢٥
الدخل الشامل					
صافى أرباح (خسائر) الفترة المالية المنتهية فى ٣٠سبتمبر ٢٠٢٢				١٥٥٨٢٦١	١٥٥٨٢٦١
بنود الدخل الشامل الاخر					
اجمالى الدخل الشامل	٠	٠	٠	١٥٥٨٢٦١	١٥٥٨٢٦١
معاملات مع المساهمين					
تحويل أرباح عام٢٠٢١ للارباح (الخسائر) المرحلة			٩٠٦١٢٨	(٩٠٦١٢٨)	٠
زيادة رأس المال	٧٠٠٠٠٠				٧٠٠٠٠٠
المحول إلي الأحتياطي القانوني		٤٥٣٠٦	(٤٥٣٠٦)		٠
رصيد حقوق الملكية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠	٥٧٠٠٠٠٠	١٧٩٧٢٣	٣٦٢٧٩٠٢	١٥٥٨٢٦١	١١٠٦٥٨٨٦

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها ،

المدير المالى

محاسب/ مهيب عثمان

رئيس مجلس الادارة

مهندس / يسرى محمود عبد الحميد عتلم

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠سبتمبر٢٠٢٣

	ايضاح رقم	من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠ جنيه مصرى	من ٢٠٢٢/١/١ الى ٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب		٢١٨٤٩١٩	١٥٥٨٢٦١
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
اهلاكات الاصول الثابتة	(٤)	١٠٦٩٩١٠	٤٢٦٣٢٤
اهلاكات تاجير تمويلى	(٥)	١٤٢٤٥٢٦	٠
مصروفات تمويلية	(٢٧)	٥٩٣٥٢٨١	٦٥٤٣٠٦
أرباح (خسائر) التشغيل		١٠٦١٤٦٣٦	٢٦٣٨٨٩١
و يتم تسويتها بالتغير فى:			
(الزيادة) النقص فى الاعمال تحت التنفيذ	(٩)	(١٧٩٥٠٣٧٨)	١١٧٩٥٧٥
(الزيادة) النقص فى المخزون	(١٠)	(١٠١٠٤٢١٣)	٢٤٠٣١١
(الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض	(١١)	(٣٢٨١٣٥٢٧)	(١٢٥٣٥٦١)
(الزيادة) النقص فى الأرصدة المدينة الاخرى	(١٢)	(١٩٠٦٨٥٨٣)	(٧٦٠٣٦٠٤)
الزيادة (النقص) فى الموردين و أوراق الدفع	(١٧)	٥٠٣٦٠٨٤	١٩٢٣٧١٥
الزيادة (النقص) فى الدائنون و الارصدة الدائنة	(١٨)	(٤٧٧٢٢٤٥)	(٢٤٦٠٠٥٧)
الزيادة (النقص) فى ارصدة مصلحة الضرائب	(١٦)	٣٢٣١٣٨٥	٠
ضرائب الدخل المدفوعة		(٢٧٤٧١١)	٠
مصروفات التمويلية المدفوعة	(٢٧)	(٥٩٣٥٢٨١)	(٦٥٤٣٠٦)
صافى النقدية من أنشطة التشغيل		(٦٩٠٣٦٨٣٣)	(٥٩٨٩٠٣٦)
التدفقات النقدية من أنشطة الأستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤)	(٨٥٩٦٢٢)	٠
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٤)	٠	٠
(الزيادة) النقص فى أصول حق الانتفاع		(٤٥٣٢٠٣٤)	٠
(الزيادة) النقص فى الاستثمارات	(٧)	٠	(٧٨٩٢٧٠٠)
صافى النقدية من أنشطة الاستثمار		(٥٣٩١٦٥٦)	(٧٨٩٢٧٠٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
الزيادة (النقص) فى البنوك الدائنة	(١٤)	٥٠٤٧٧	٠
الزيادة (النقص) فى راس المال		٠	٧٠٠٠٠٠
الزيادة (النقص) فى جارى المساهمين		(٦٢٥٠٠٠)	٠
الزيادة (النقص) فى أ. دفع طويلة الاجل		٣٣٩٢٢٨٨	٠
الزيادة (النقص) فى اقساط القروض قصيرة الاجل	(١٥)	٢١٠٩٥٠١٣	٦٠٩١٦١٢
الزيادة (النقص) فى القروض طويلة الاجل	(١٥)	٥٥٨٦٨٢٧٣	٦٩٠٢٣٨٨
صافى النقدية من أنشطة التمويل		٧٩٧٨١٠٥١	١٣٦٩٤٠٠٠
صافى الزيادة (النقص) فى النقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة		٥٣٥٢٥٦٢	(١٨٧٧٣٦)
النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى بداية الفترة	(١٣)	٣٥٩٢٥٩	٨٥١٩٢١
النقدية بالصندوق ولدى البنوك فى نهاية الفترة	(١٣)	٥٧١١٨٢١	٦٦٤١٨٥

الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير المالى

محاسب/ مهيب عثمان

رئيس مجلس الادارة

مهندس / يسرى محمود عبد الحميد عتلم

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١ - نبذه عن الشركة :

١/١ اسم الشركة :

- تم تأسيس شركة أى ويف للاتصالات ش.م.م بتاريخ ٢٠١٥/٨/٢٤ تحت رقم ٣٣١٢ عن طريق الاكتتاب المغلق ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٩٧ الخاص بإصدار قانون شركات المساهمة و شركات التوصية بالاسهم و الشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحتها التنفيذية.
- و بموجب الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢١ تم تغيير اسم الشركة من أى ويف للاتصالات (ش.م.م) ليصبح شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية (ش.م.م).

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل غرض الشركة في :

١. توريد و تركيب و تشغيل اجهزة و شبكات الاتصالات و تكنولوجيا المعلومات و البيانات و الصيانة المتنقلة لها و مد الكابلات الخاصة بها.
٢. تقديم الاستشارات الهندسية و ادارة المشروعات و الاشراف على تنفيذها و المقاولات العمومية.
٣. تجارة و استيراد و تصدير اجهزة الاتصالات و نقل البيانات و مراكز البيانات و حلول التيار الخفيف.
٤. تاجير مخازن للغير.
٥. تاجير سيارات للغير ماعدا الليموزين.
٦. الاعمال اللوجستية الخاصة بالشحن و النقل و التخزين.
٧. التعهيد فى مجال تكنولوجيا المعلومات outsource.

مع مراعاة قرار وزير الدفاع و الانتاج الحربى رقم ٦٤ لسنه٢٠٠٣
تلتزم الشركة باحكام القانون ١٢١لسنه١٩٨٢ فى شأن سجل المستوردين و لا ينشىء تأسيس الشركة اى حق فى مزاولة اغراضها إلا بعد الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة غرضها من الجهات المختصة و بما لا يخل باحكام القوانين المنظمة لهذا الغرض مع مراعاة احكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة ، و يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التى نزاول اعمالا شبيهة باعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السابقة او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقا لاحكام القانون و لائحته التنفيذية.

٣/١ مدة الشركة :

تبلغ مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٥/٨/٢٥ إلى ٢٠٤٠/٨/٢٤ طبقاً للسجل التجاري رقم ٨٥٦٤٢ استثمار القاهرة.

٤/١ مقر الشركة :

و يقع مقر الشركة الرئيسي في الدور الثانى مبنى سيتى مارك – قطعة رقم(٦) المحور المركزى الجنوبى – مدينة الشيخ زايد – مدينة السادس من اكتوبر - الجيزة.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

موقع ممارسة النشاط :
الدور الثانى الادارى مبنى سيتى مارك – قطعة رقم (٦) – المحور المركزى الجنوبى – مدينة الشيخ زايد – مدينة السادس من اكتوبر – محافظة الجيزة

٥/١ تاريخ إعتماد القوائم المالية :
تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ في ٢٠٢٣/١١/١١ طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٦/١ السنه المالية للشركة:
تبدأ السنه المالية من اول يناير و تنتهى فى اخر ديسمبر من كل عام.

٧/١ قيد الشركة بالبورصة المصرية:
تم قيد الشركة بسوق المشروعات الصغيرة و المتوسطة بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٢٩.

٢-أسس إعداد القوائم المالية :
٢ /١أسس القياس :
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين المصرية السارية.

٢ /٢ عملة التعامل و عملة العرض :
العملة المستخدمة فى عرض القوائم المالية هى الجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل للشركة .

٢ /٣ إستخدام التقديرات و الافتراضات:
- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى و التقديرات و الإفتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الالتزامات و الإيرادات و المصروفات .
- تعد التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخري متنوعة. هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم اعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أوفي فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

أ) الحكم الشخصي:

المعلومات الخاصة بالاحكام المستخدمة فى تطبيق السياسات المحاسبية التى لها تأثير هام على القيمة المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلى:

- الاعتراف بالايراد: يتم الاعتراف بالايراد طبقا لما هو وارد تفصيلا بالسياسات المحاسبية المطبقة.
- استثمارات فى شركات شقيقة و المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة: ما اذا كان للشركة نفوذ مؤثر على الشركات و المنشآت المستثمر فيها.
- تصنيف عقود الايجار.

ب) الافتراضات و التقديرات غير المؤكدة:

المعلومات الخاصة بالافتراضات و التقديرات غير المؤكدة فى الفترة الحالية و التى قد ينتج عنها تعديل مؤثر فى القيمة الدفترية للاصول و الالتزامات فى الفترة المالية القادمة يتمثل فى:

- الاعتراف و قياس المخصصات و الالتزامات: الافتراضات الاساسية حول احتمالية و حجم تدفق الموارد.
- قياس خسائر الائتمان المتوقعة للنقدية بالبنوك و عملاء و أوراق قبض و أصول مالية اخرى.

ج) قياس القيمة العادلة:

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية و الافصاحات للشركة قياس القيم العادلة للاصول و الالتزامات المالية و غير المالية.

يتم الاعتماد فى قياس القيمة العادلة للاصول و الالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل اساسى ، و يتم تبويب البيانات التى يتم الاعتماد عليها فى التقييم وفقا للتسلسل الهرمى التالى:

- المستوى (١): الاسعار المعلنة(غير معدلة) فى أسواق نشطة لاصول و التزامات متماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كل من الاسعار المعلنة المدرجة فى المستوى (١) و التى يتم تتبعها للاصل او الالتزام إما بصورة مباشرة (مثل الاسعار) او غير مباشرة (أى مشتقة من الاسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للاصل او الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التى يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة فى نهاية الفترة المالية التى يتم حدوث التغيير خلالها.

تم ادراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة فيما يلى:

- المدفوعات المبنية على اسهم.
- الادوات المالية.
- الاستثمارات العقارية.

٣ -أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات علي جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

١/٣ترجمة المعاملات بالعملات الاجنبية :

- تم ترجمة المعاملات الاجنبية بسعر الصرف فى تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف السائد فى تاريخ اعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الاصول و الالتزامات التى يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية بسعر الصرف فى تاريخ المعاملة .
- و بصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة فى الارباح و الخسائر ، و باستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به فى بنود الدخل الشامل الأخر:
  - الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (باستثناء الاضمحلال، يتم اعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الى الأرباح و الخسائر).
  - الالتزامات المالية التى تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافى الاستثمار فى نشاط اجنبى ما دامت التغطية فعالة.
  - ادوات التغطية المستخدمة فى خطر التدفقات النقدية مادامت التغطية فعالة.

١٢/٣الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة ، و يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح و الصيانة الاخرى فى قائمة الدخل عند تحققها .

الإهلاك :

يبدأ اهلاك الاصل عندما يكون مكانه و حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الادارة ، و يتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل ووفقاً لمعدلات الإهلاك التالية :

نوع الأصـــل	معدل الإهلاك
الأثاث	٢٥%
اجهزة كهربائية و الكترونية	٢٥%
أجهزة حاسب آلى و بنية تكنولوجية و مواقع الكترونية	٢٥%
تجهيزات و ديكورات	٢٥%
معدات و آلات	٢٥%

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل ، يتم الاعتراف بأيارباحأو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصلفي قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للاصولالثابتة، و اذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهرى عن التقدير الاساسى، فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أى من مكونات الاصول الثابتة كبند منفصل ويتم رسملته ، كما يتم شطب المبالغ المدرجة لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخري اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالاصل و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات.

يتم مراجعة القيم المتبقية للاصول و الاعمار الانتاجية لها و طرق اهلاكها فى نهاية كل سنة مالية و تعديلها كلما كان هناك تغيير جوهرى فى اسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الاصول.

اضمحلال الأصول الثابتة :

تقوم الشركة بشكل دورى فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل ثابت قد اضمحل ، عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر ان هناك اضمحلال للاصل و بالتالى يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية ، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، و تكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) القيمة الاستردادية له او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل فى السنوات السابقة . و يتم اثبات الرد فى أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل .

٣/٣ الاصول غير الملموسة:

تتمثل فى قيمة تكلفة الحصول على برامج من المتوقع ان يتم الاستفادة بها و ليس لها وجود مادى محدد و ملموس و الذى تم الحصول عليه او نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع اطراف اخرى و يتوقع ان يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية و يتم الاثبات الاولى لتلك الاصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها ، على ان يتم اعادة قياسها فى نهاية الفترة الماليةبتكلفة الاقتناء مخصوما منها مجمع الاستهلاك و مجمع خسائر اضمحلال القيمة - ان وجدت – و التى تمثل القيمة العادلة لتلك الاصول فى ذلك التاريخ.

٤/٣ مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى الغرض المنشأ من أجلة يتم تحويل التكاليف الى الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما اقل .

٥/٣ الاستثمارات:

١/٥/٣ استثمارات فى شركات تابعة:

يتم ادراج الاستثمارات فى الشركات التى تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته فى المنشأة المستثمر فيها و لديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها ضمن الاستثمارات فى شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناء- فى تاريخ اصدار امر الشراء ، و يتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت -ان وجد – تحميلا على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و ذلك لكل استثمار على حده.

٢/٥/٣ استثمارات فى شركات شقيقة:

يتم ادراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، و لكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة، و يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية باتباع اسلوب التكلفة ، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها بإتباع أسلوب حقوق الملكية لدى اعداد القوائم المالية المجمعة و ذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة او فى نتائج الاعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

٦/٣ اضمحلال الاصول:

١/٦/٣ الاصول المالية:

تطبق الشركة منهجا من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة و أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. و تنتقل الأصول بين المراحل الثلاث التالية استنادا إلى التغير فى الجودة الائتمانية للأصل المالى منذ الاعتراف الأولى بها.

المرحلة الأولى : خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى ١٢شهرا:

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولى و التى لا تنطوى على زيادة جوهرية فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الاولى أو التى تنطوى على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبيا. بالنسبة لهذه الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهرا.

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢شهرا هى الخسائر الائتمانية المتوقعة التى قد تنتج من حالة اخفاق محتملة خلال ١٢شهرا بعد تاريخ القوائم المالية.

المرحلة الثانية : خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التى بها زيادة جوهرية فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، و لكن لا يوجد دليل موضوعى على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة لتلك الأصول، خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هى الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الاخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. فى نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية فى مخاطر الائتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأول. تستخدم الشركة كلا من المعلومات الكمية و النوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة فى مخاطر الائتمان بناء على خصائص الأصل المالى. يمكن أن تكون المعلومات الكمية إنخفاضا فى التصنيف الائتمانى دون درجة الاستثمار. و يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة فى الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التى من المتوقع أن تسبب تغيرا جوهريا (سلبيا) فى قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة.

بالاضافة إلى ذلك، تستخدم الشركة مؤشرات التصنيف الائتمانى الداخلى بها لتطبيق العوامل الكمية فى تقييم ما اذا كانت هناك زيادة كبيرة فى مخاطر الائتمان. ترى الشركة أن مخاطر الإئتمان قد زادت بشكل كبير إذا تدهور التصنيف الائتمانى بشكل كبير فى نهاية كل فترة مالية مقارنة بالتصنيف الداخلى الأصلى ، إذا تم تحديد زيادة كبيرة فى مخاطر جوهرية ، فإن هذا يؤدى الى تحويل جميع الأدوات فى النطاق المحتفظ بها مع هذا الطرف من المرحلة الأولى إلى الثانية.

المرحلة الثالثة : خسارة الإئتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثالثة الاصول المالية التى يوجد بها دليل موضوعى على اضمحلال القيمة فى تاريخ القوائم المالية ، بالنسبة لهذه الاصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى الحياة.

تحدد الشركة الاصول المالية التى يوجد بها دليل موضوعى على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف التعثر المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الإئتمان – تحدد الشركة التعثر فى السداد بأنه: أى طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته (بغض النظر عن المبلغ المعنى أو عدد الايام المستحقة).

عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالى ضعيف ائتمانيا:

- اخلال بالعقد مثل التعثر أو التأخر فى السداد.
- من المحتمل أن يدخل العميل فى حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، أو
- يواجه العميل صعوبات مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.

تقوم الشركة بمراجعة لكافة اصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر لتقدير مدى وجود اضمحلال فى قيمتها كما هو موضح أدناه. و يتم تصنيف الاصول المالية فى تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى: الاصول المالية التى لم تشهد ارتفاعا جوهريا فى مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الاولى، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢شهر.

- المرحلة الثانية: الأصول المالية التى شهدت ارتفاعا جوهريا فى مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى أو تاريخ قيد التنفيذ، و يتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الاصل.
- المرحلة الثالثة: الأصول المالية التى شهدت اضمحلالا فى قيمتها و الذى يستوجب حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الاصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة و بين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

و يتم قياس الخسائر الائتمانية و خسائر الاضمحلال فى القيمة المتعلقة بالادوات المالية على النحو التالى:

- يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولى فى المرحلة الأولى و يتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل ادارة المخاطر بالشركة.
- اذا تم تحديد أن هناك زيادة جوهرية فى خطر الائتمان منذ الاعتراف الأولى ، يتم نقل الأداة المالية الى المرحلة الثانية حيث لا يتم بعد اعتبارها مضمحلة فى هذه المرحلة.
- فى حالة وجود مؤشرات عن اضمحلال قيمة الأداة المالية فيتم ترحيلها للمرحلة الثالثة.
- يتم تصنيف الأصول المالية التى انشأتها أو اقتنتها الشركة و تتضمن معدل مرتفع من خطر الائتمان عن معدلات الشركة للأصول المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الاولى بالمرحلة الثانية مباشرة، و بالتالى يتم قياس خسائر الائتمان المتوقعة بشأنها على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى حياة الأصل.

٢/٦/٣ اضمحلال الاصول غير المالية:

- يتمثل اضمحلال الأصول فى المبلغ الذى تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية و التى تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض فى قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) ، و فى حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و بما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة الاضمحلال.

٧/٣ الادوات المالية و قيمتها العادلة:

- الأصول المالية:

١/٧/٣ الاعتراف و القياس الأولى:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولى بالمدينين و أدوات الدين فى تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية و الالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بها أوليا فى تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا فى الأحكام التعاقدية للأداة المالية.
يتم قياس الأصل المالى (ما لم يكن المدنين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالى مبدئيا بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التى تسبب مباشرة إلى حيازتها لبند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئيا بسعر المعاملة.

٢/٧/٣ الأصول المالية – التبويب و القياس اللاحق:

عند الاعتراف الأولى يتم تبويب الأصل المالى على (أدوات الدين) أنه مقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كاستثمارات فى أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية و فى هذه الحالة يتم تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة فى اليوم الأولى من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير فى نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالى (أدوات دين) كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تصفيته على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

- فى حالة اذا كان سيتم الإحتفاظ بالأصل من ضمن نموذج عمل يهدف إلى الإحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية،و
- فى حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية فى تواريخ محددة و التى تكون فقط مدفوعات أصل و فائدة على المبلغ الأصلى مستحق السداد.

يتم تبويت الإستثمار فى أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفى الشرطين التاليين و لم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر:

- يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية و بيع الأصول المالية كليهما،و
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالى تدفقات نقدية فى تواريخ محددة و التى تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلى و الفائدة على المبلغ الأصلى و الفائدة القائم.

- عند الإعتراف الأولى باستثمار فى أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختيار لا رجعة فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الأخر، التغيرات اللاحقة فى القيمة العادلة للاستثمار تظهر ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى و لا يعاد تصنيفها فى قائمة الدخل.
- الأصول المالية التى لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى يتم تبويبها على أنها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر، و هذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية. عند الإعتراف الأولى فإنه يمكن للشركة ، أن تخصص - بشكل غير قابل للإلغاء – أصلا ماليا يستوفى المتطلبات التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهرى- عدم الثبات فى القياس أو الإعتراف (يشار إليه –احيانا- على أنه "عدم اتساق محاسبى") و الذى قد ينشأ خلال ذلك.
- لا يتم احتساب خسائر ائتمانية متوقعة لأدوات حقوق الملكية.

٣/٧/٣ الأصول المالية – تقييم نموذج الأعمال:

تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذى يتم فيه الإحتفاظ بأصل مالى على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التى يتم بها إدارة الأعمال و يتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التى تم النظر فيها ما يلى:

- السياسات و الأهداف المعلنة للمحفظة و تشغيل تلك السياسات عمليا. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيراد الفوائد التعاقدية ، و الحفاظ على معدل فائدة معين.
- كيفية تقييم أداء المحفظة و إبلاغ إدارة الشركة بها.
- المخاطر التى تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول المالية المحتفظ بها فى نموذج الأعمال) و كيفية إدارة تلك المخاطر.
- تكرار و حجم و توقيت مبيعات الأصول المالية فى الفترات السابقة و أسباب هذه المبيعات و التوقعات بشأن نشاط المبيعات فى المستقبل.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة التى يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٤/٧/٣ الأصول المالية – تقييم ما إذا كانت التدفقات التعاقدية هى فقط مدفوعات أصل و فائدة:

لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلى هو القيمة العادلة للأصل المالى عند الاعتراف المالى و تكون الفائدة هى مقابل القيمة الزمنية للنقود ، و مقابل المخاطر الإئتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلى القائم خلال فترة زمنية معينة و مقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى و التكاليف (خطر السيولة و التكاليف الإدارية)، بالاضافة إلى هامش الربح.
عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هى فقط مدفوعات أصل الفائدة ، تأخذ الشركة فى اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. و يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالى يحتوى على شرط تعاقدى يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم ، تأخذ الشركة فى اعتبارها:

- الأحداث المحتملة التى من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
- الشروط التى قد تعدل معدل التدفقات التعاقدية بما فى ذلك ميزات المعدل المتغير.
- ميزات الدفع المسبق و الإضافات. (إن وجدت)
- الشروط التى تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة.
- يتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل و الفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهرى المبالغ غير المدفوعة من الأصل و الفائدة على المبلغ الأساسى المستحق، و الذى قد يشمل تعويضا معقولا عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة للأصول المالية التى يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الإسمية التعاقدية، و هى ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهرى المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (و التى قد تتضمن أيضا تعويضا معقولا للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الإعتراف الأولى.

٥/٧/٣ الأصول المالية – القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر	تقاس الأصول المالية لاحقا بالقيمة العادلة، و يتم الإعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنة أى عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.
الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة	تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الإضمحلال. إيرادات الفوائد ، أرباح و خسائر فروق العملة و الإضمحلال يتم الإعتراف بهم ضمن الأرباح و الخسائر ، و بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر.
أدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقا بالقيمة العادلة. إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح و خسائر فروق العملة و الاضمحلال يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح و الخسائر. صافى الأرباح و الخسائر الأخرى يتم الإعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الاستبعاد ، مجمع الأرباح و الخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبه ليصبح ضمن الأرباح و الخسائر.
استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لا حقا بالقيمة العادلة. توزيعات الارباح يتم الإعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح و الخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استردادا لجزء من تكلفة الإستثمار. صافى الأرباح و الخسائر الأخرى التى تم الإعتراف بها فى الدخل الشامل الأخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح و الخسائر.

٦/٧/٣ الإلتزامات المالية – التبويب و القياس اللاحق و الأرباح و الخسائر:

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الإعتراف الأولى.

يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر بالقيمة العادلة و يتم الإعتراف بصافى الأرباح و الخسائر بما فى ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح و الخسائر.

الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ، و يتم الإعتراف بمصروف الفوائد و أرباح و خسائر التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح و الخسائر، بالنسبة للأرباح و الخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح و الخسائر.

٧/٧/٣ الإستبعاد:

الاصول المالية:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالى عند انقضاء الحقوق التعاقدية فى التدفقات النقدية من الأصل المالى، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية فى معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر و منافع ملكية الأصل المالى بشكل جوهرى، أو التى لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر و منافع الملكية و لا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تدخل الشركة فى معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها فى قائمة مركزها المالى ، و لكنها تحتفظ بكافة مخاطر و منافع الأصل المحولة فى هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية:

يتم استبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات التعاقدية أو إلغائها أو إنقضاء مدتها.

تقوم الشركة أيضا بإستبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها و التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة تختلف اختلافا جوهريا، و فى هذه الحالة يتم الإعتراف بالإلتزامات المالية الجديدة على أنها أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية و المقابل المدفوع (بما فى ذلك أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الإعتراف بها ضمن الأرباح و الخسائر.

٨/٧/٣ مقاصة الأدوات المالية:

تتم مقاصة الأصول و الإلتزامات المالية و يدرج الصافى فى قائمة المركز المالى عندما و عندما فقط:

يكون لدى الشركة حق إلزامى قانونى فى تسوية المبالغ المثبتة، و عندما يكون لدى الشركة نية فى تسوية الأصول مع الإلتزامات على أساس الصافى أو بيع الأصول و سداد الإلتزامات فى آن واحد.

٩/٧/٣ الأدوات المالية المشتقة و محاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية و مخاطر أسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية و المحاسبة عنها منفصلة إذا لم يكن العقد المضيف أصلا ماليا و فى حالة توافر شروط محددة.

المشتقات يتم قياسها أوليا بالقيمة العادلة و يتم الإعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر. بعد الاعتراف الأولى يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة و يتم الإعتراف بأى تغير فى القيمة العادلة فى الأرباح أو الخسائر.

٨/٣ المخزون:

يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية ايهما اقل و فى حالة انخفاض القيمة الاستردادية عن التكلفة يتم تسجيل الانخفاض فى قائمة الدخل المستقلة.

و يتم احتساب تكلفة المنصرف من المخزون على اساس متوسط التكلفة المرجح بالكميات.

٩/٣ اوراق القبض :

تتمثل أوراق القبض فى قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق و التى حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، و يتم الإعتراف الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التى تعتبر أدوات قابلة للتداول فى تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة و التى يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكا على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)

١٠/٣ المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل علية من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

١١/٣ الموردون و اوراق الدفع والأرصدة الدائنة:

تثبت ارصدة الموردين و اوراق الدفع و المصروفات المستحقة و التأمينات من الغير و الارصدة الدائنة الاخرى بالمبالغ المستحقة السداد فى المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد (بالتكلفة)

.

١٢/٣ الإقتراض بالفائدة :

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ، و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات غير المتداولة .

و يتم قياس القروض و الإقتراض بفوائد بعد الإعتراف المبدني علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال ، مع إدراج أي فروق بين التكلفة و القيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض علي أساس سعر الفائدة الفعلي.

تكلفة الإقتراض :

تتمثل رسملة تكاليف الإقتراض فى قيمة المصروفات و التكاليف و الأعباء التمويلية و الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة و التى كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الإستحواذ على تلك الأصول، و يتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل و التكبد الفعلى لتكاليف الإقتراض بالإضافة إلى إستمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل و يتم التوقف عن الإستمرار فى الرسملة عند تمام إكتمال الأصل المؤهل سواءا للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الإقتراض القابلة للرسملة التكاليف و فوائد التقسيط غير المرتبطة بالإقتراض المباشر و التى يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

١٣/٣ الاحتياطى القانونى:

تطبيقا لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسى للشركة فإنه يتم استقطاع ٥% من الأرباح السنوية كاحتياطى قانونى حتى
يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلي الاقتطاع، يستعمل الاحتياطى بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الادارة .

١٤/٣ توزيعات الأرباح:

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة الذي يتم فيه إعلان التوزيع .

١٥/٣ اسهم الخزينة:

يتم اثبات اسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها و تظهر مخصومة من حقوق الملكية و لا يتم الاعتراف باى ربح او خسارة فى الارباح او الخسائر الناتجة عن شراء او بيع او اصدار او الغاء تلك الادوات و يتم ادراج ربح او خسارة التصرف فى الاسهم ضمن حقوق الملكية.

١٦/٣ ايرادات من عقود العملاء:

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء فى ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم(٤٨) و ذلك من خلال الإجراءات التالية:

- تحديد العقد.
- تحديد إلتزامات الأداء.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على إلتزامات الأداء فى حالة أن عقد العميل يشمل أكثر من إلتزام أداء.

- يتم الإعتراف بالإيراادت المحققة من العقود مع العملاء على مدار زمنى (الوفاء بإلتزامات الأداء على مدى زمنى يمثل الزمن الذى يتم فيه الوفاء بإلتزامات الأداء) اذا تم إستيفاء أحد الضوابط التالية:

أ) تلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة و يستهلكها فى التوقيت الذى تقوم فيه الشركة بالتنفيذ.

أو ب) يترتب على التزامات الأداء قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل.

أو حـ) لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل و للشركة حق واجب التنفيذ فى تحصيل مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- يتم الإعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بإلتزامات الأداء يتم على مدار زمنى حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الاداء عند نقطة من الزمن و هى النقطة التى يحصل فيها العميل على السيطرة على الأصل – و توجيه استخدام الأصل – و الحصول على ما يقارب جميه المنافع المتبقية، فى هذه الحالة يجب على الشركة أن تعترف بالايراد لأنها قامت بالوفاء بإلتزامات الأداء.

وجود مكون تمويلى هام

- يتم تعديل قيمة المبلغ المتعهد به – القيمة التعاقدية ليعكس أثار القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويلى هام.

١٧/٣ الإعتراف بالايراد:

يتحقق الإيراد وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، و يتم إثبات الإيراد بناءا على تادية الخدمة و اصدار فاتورة للعميل.

١٨/٣ ايراد بيع استثمارات:

يتم الاعتراف بايرادات بيع الاستثمارات المالية فور ورود ما يفيد نقل ملكيتها إلى المشترى و ذلك على أساس الفرق بين سعر البيع و قيمتها الدفترية فى تاريخ البيع.

١٩/٣ ايرادات الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، و يتم ادراج الفوائد الدائنة بقائمة الدخل .

٢٠/٣ إيرادات من شركات تابعة و شقيقة:

يتم إثبات الايرادات الناتجة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة و الناتجة عن اتباع أسلوب حقوق الملكية طبقا لنصيب الشركة فى نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها و طبقا لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير فى حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التى لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الإستثمارات فى الشركات التابعة و الناتجة عن اتباع اسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة فى استلام تلك الإيرادات و العوائد سواء بواقع الإعلان أو بتحقق واقعة التحصيل الفعلى أيهما أكثر تحديدا.

و يتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواءا بالتوزيع النقدى أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخا المجموعة لدى إعدادها.

٢١/٣ ايرادات استثمارات عقارية:

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار فى استثمارات عقارية عند اتمام و اكتمال عملية بيع تلك الاستثمارات و نقل ملكيتها - مبدنيا- الى المشترى ، و تثبت تلك الإيرادات كأرباح بيع بقيمة الفرق بين تكلفة تلك الإستثمارات و بين سعر البيع ، كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إستغلال و تأجير تلك الإستثمارات للغير طبقا لمبدأ الاستحقاق.

٢٢/٣ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات النشاط ، المصروفات الادارية و العمومية ، المصروفات التمويلية ، المصروفات الأخرى مع أدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢٣/٣ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية ، هذا وقد لا تختلف النتائج الفعلية نسبياً عن تلك التقديرات.

٢٤/٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة التى تنشأ بين المنشأة و بين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة و بين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة و يكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر ، و تطلق المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات و المعاملات و تبادل الموارد و الخدمات و الالتزامات التى تنشأ بين المنشأة و بين هؤلاء الأطراف و التى يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٥/٣ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

و لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية و ما فى حكمها الارصدة النقدية و الودائع لاجل لمدة تزيد عن ٣شهور و اذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣شهور.

٢٦/٣ النقدية وما فى حكمها :

تتضمن النقدية و ما فى حكمها ارصدة النقدية بالبنوك غير معرضة لاخطار هامة للتغير فى قيمتها العادلة و تستخدم بواسطة الشركة فى ادارة التزاماتها قصيرة الاجل.

لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل على أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتى لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢٧/٣ ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر السنه كل من ضريبة السنه و الضريبة المؤجلة و يتم اثباتها بقائمة الارباح و الخسائر باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية و التى يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية

و تتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة عن السنه باستخدام اسعار الضريبة السارية.

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية .

١/٢٧/٣ ضريبة الدخل :

يتم تقييم اصول و التزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية و الفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده او سداده لمصلحة الضرائب.

٢/٢٧/٣ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للاصل او الالتزام للاغراض الضريبية (الاساس الضريبى) و قيمتها المدرجة بالميزانية (الاساس المحاسبى) و ذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

و يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل ، و يتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها .

يتم ادراج الضريبة الجارية و الضريبة المؤجلة كايراد او مصروف فى قائمة الدخل للفترة .

٢٨/٣ نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر) :

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية و المستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين و حصة مجلس الإدارة (إن وجدت) و ذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحا بعامل الوقت.

٢٩/٣ العمليات غير المستمرة :

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطاً تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تم تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعه تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها.

يتم التبويب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً ، و يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل و التدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بإفتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة .

٣٠/٣ أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال الى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على افضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال ، وللمحافظة على افضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة ببحث التغيير في قيمة التوزيعات المقترحة أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة .

وتقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال وذلك من خلال المؤشرات المالية والاقتصادية .

ويتمثل اجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية للشركة بالإضافة الى الالتزامات طويلة الاجل ، وتعتمد الشركة على الموارد الذاتية والتسهيلات من الموردين والتسهيلات البنكية.

٣١/٣ سياسة الشركة في تدعيم الاحتياطيات (بخلاف الاحتياطي القانوني):

طبقا لمادة (٥٥) من النظام الأساسي للشركة فأنه عند إجراء أى توزيعات يتم البدء باقتطاع مبلغ يوزاي ٥ % على الاقل من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني.

وبعد اجراء التوزيعات على المساهمين والعاملين ومجلس الادارة يمكن وبناء على اقتراح مجلس الإدارة ترحيل الفوائض من الارباح الى السنة المقبلة كأرباح مرحلة او يكون به احتياطي غير عادي او مال للاستهلاك غير عادى، ويستعمل الاحتياطى بقرار من الجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة (مادة ٥٦ ، ٥٧) من النظام الأساسى.

٣٢/٣ مزايا العاملين:

١/٣٢/٣ نظام المعاشات للعاملين :

تساهم الشركة فى نظام التامينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التامينات الاجتماعية رقم١٤٨ لسنه٢٠١٩ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لاساس الاستحقاق ، و وفقا لهذا النظام يقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة.

٢/٣٢/٣ حصة العاملين فى الارباح:

تدفع الشركة حصة العاملين فى الارباح بواقع ١٠% من صافى الربح بعد خصم الاحتياطى القانونى و الخسائر المرحلة (ان وجدت) وفيما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية و تعترف بحصة العاملين فى الارباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمى الشركة.

٣٣/٣ علاوة الإصدار:

تتمثل علاوة الإصدار فى الفرق الناتج عن زيادة رأس المال و ذلك بين القيمة الإسمية و بين قيمة الطرح للسهم، و يتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية على أن تضاف صافى قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر ، و ما يزيد عن ذلك من صافى العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطى خاص تقرره الجمعية العامة للشركة وفقا لما تراه مناسبا لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

٣٤/٣ عقود التاجير:

أ- عقود تأجير الأصول:

يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" و بالتزام عقد التاجير فى تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس "حق الانتفاع" بالتكلفة فى تاريخ بداية عقد التأجير و تتضمن تكلفة أصل "حق انتفاع"مبلغ القياس الأولى لالتزام عقد التأجير و أى دفعات تمت فى أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير و أى تكاليف مباشرة و أى تكاليف يتم تكبدها فى تفكيك و إزالة الأصل محل العقد، كما يتم قياس إلتزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة فى ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير و تتمثل دفعات الايجار فى الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ يتوقع سدادها بموجب ضمانات و سعر ممارسة لخيار الشراء و دفعات الغرامات لإنهاء عقد التاجير.

القياس اللاحق

- فى نهاية الفترة يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير و حتى نهاية العمر الإنتاجى للأصل محل العقد طبقا لمتطلبات الاهلاك الواردة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) ، اذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء و فيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل إلى نهاية العمر الإنتاجى أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال فى قيمة أصل "حق الانتفاع" إن وجد.
- بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس إلتزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات الإيجار بما يلى:

أ) زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على إلتزام عقد التأجير.

و ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.

و حـ) إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أى إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار.

و إذا حدث تغير فى دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم فى تحديد دفعات الإيجار يتم إعادة قياس إلتزام عقد التأجير ليعكس دفعات الإيجار المعدلة.

ب- عقود البيع مع إعادة الإستئجار:

فى حالة البيع مع إعادة الإستئجار يتم تقييم عملية تحويل الأصول إذا كانت عملية (حصول المشترى على السيطرة على الأصل و توجيه استخدامه و الحصول على المنافع الإقتصادية المتبقية منه) أو ليست عملية بيع و ذلك على النحو التالى:

تحويل الاصل يمثل عملية بيع:

يتم إثبات الأصل كحق إنتفاع طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار مقابل إلتزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار كإلتزامات على النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة فى البند (أ) بعاليه ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد إيجار.

تحويل الاصل ليس عملية بيع:

يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات إلتزام مالى يساوى متحصلات التحويل بالعقد و يتم المحاسبة عن هذا الإلتزام طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) ، حيث يصنف العقد فى هذه الحالة كعقد تمويل بضمان للأصل.

ج- الإعفاءات من الاعتراف:

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار النحاسبة المصرى رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل و عقود التأجير ذات القيمة المنخفضة.

٣٥/٣ المساهمة التكافلية:

يتم تطبيق احكام القانون رقم (٢) لسنه٢٠١٨ باصدار نظام التأمين الصحى الشامل (المساهمة التكافلية) اعتبارا من تاريخ العمل به فى ٢٠١٨/٧/١٢ و ذلك على كافة المنشآت الفردية و الاعتبارية أيا كانت طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له.

٣٦/٣ أعمال تحت التنفيذ:

تتمثل الاعمال تحت التنفيذ فى قيمة تكاليف تخص بعض العقود التى تكبدتها الشركة و لم يصدر عنها مستخلصات حتى تاريخ القوائم المالية.

٣٧/٣ الارقام المقارنة :

يعاد تبويب الارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

٤- الأصول الثابتة - بالصافى:

البيـــــان	تكلفة الاصل في ٢٠٢٣/٠١/٠١	اضافات الفترة	استبعادات الفترة	تكلفة الاصل في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/٠١/٠١	اهلاكات الفترة	مجمع اهلاك الاستبعادات	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	صافى تكلفة الاصل في ٢٠٢٣/٠٩/٣٠	صافى تكلفة الاصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
الات و معدات	٢٨٧٠٤٢	٥٩٢١٧		٣٤٦٢٥٩	٢٨٧٠٤٢	٢٧٩٩٤		٣١٥٠٣٦	٣١٢٢٣	٠
اجهزة الكترونية و كهربائية	١٢٠٣٤٣			١٢٠٣٤٣	٩٦٠٩٣	٢٢٥٦٣		١١٨٦٥٦	١٦٨٧	٢٤٢٥٠
اثاث	١٥٢٩٨٩	٢٧١٥٥٠		٤٢٤٥٣٩	١١٤٥٨٢	٧٢١٠١		١٨٦٦٨٣	٢٣٧٨٥٦	٣٨٤٠٧
تجهيزات و ديكورات	٣٦٧٥٩٧٣			٣٦٧٥٩٧٣	٧٦٢٣٨٩	٦٨٩٢٤٤		١٤٥١٦٣٣	٢٢٢٤٣٤٠	٢٩١٣٥٨٤
اجهزة حاسب الى و بنية تكنولوجية و مواقع الكترونية	٩٢٦٠٥٥	٥٢٨٨٥٥		١٤٥٤٩١٠	٤٩٥٧٣١	٢٥٨٠٠٨		٧٥٣٧٣٩	٧٠١١٧١	٤٣٠٣٢٥
الاجمـــــالى	٥١٦٢٤٠٢	٨٥٩٦٢٢	٠	٦٠٢٢٠٢٤	١٧٥٥٨٣٧	١٠٦٩٩١٠	٠	٢٨٢٥٧٤٧	٣١٩٦٢٧٧	٣٤٠٦٥٦٦

(٤ - ١) تم تخصيص الاهلاك عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠سبتمبر ٢٠٢٣ كما يلى :

	جنية مصرى
قيمةاهلاكات ادارية	٧٦١٣٤٥
قيمة اهلاكات التشغيل	٣٠٨٥٦٥
الاجمـــــالى	١٠٦٩٩١٠

(٤ - ٢) الاصول المهلكة دفتريا فى ٣٠سبتمبر ٢٠٢٣ كما يلى :

	جنية مصرى
الات و معدات	٢٨٧٠٤٢
اجهزة حاسب الى	١٢٦٠٥٥
الاجمـــــالى	٤١٣٠٩٧

(٤ - ٣) لا توجد حجوزات او رهونات على اصول الشركة طبقا للسجل التجارى

٥ – أصول حق انتفاع :

بيان الاصل و اهلاكه :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
قيمة تكلفة الأصل أول المدة	-	-
اضافات الفترة	٤٥٣٢٠٣٤	-
استبعادات الفترة*	-	-
اجمالي تكلفة الأصل	٤٥٣٢٠٣٤	-
يخصم :		
مجمع اهلاك اول المدة	-	-
مجمع اهلاك الاستبعادات*	-	-
اهلاكات الفترة	(١٤٢٤٥٢٦)	-
مجمع اهلاك اخر الفترة	(١٤٢٤٥٢٦)	-
صافي قيمة اصل حق انتفاع	٣١٠٧٥٠٨	-

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

أ- عدد ٣ جهاز خاص بالألياف الضونية ٠,٨-٦,٥مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨١ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٢٦٢٥٧١جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٥٦٨١٧ جنيه.

ب- عدد ١ جهاز خاص بالكابلات مقاس ٤-١٢مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨٣ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٩٧٥١٣جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٢١١٠٠ جنيه.

ج- عدد ٣ ضاغط هواء نقالى موديل M١٧/١٥ بموجب عقد رقم ٦٣٨٦ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:
دفعة مقدمة ٢٢٦٠٦٢جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٤٢٥٥٢ جنيه.

د- عدد ٢ ماكينة ألياف موديل +٩٠S بمشتملاتها بموجب عقد رقم ٦٣٨٨ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٦٦٠٠٠جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٤٢٨٢ جنيه.

- عدد ١٣ جهاز قياس جودة توصيل كابلات الفايبر
  ٤ جهاز قياس شدة الاشارة
  ١٠ ماكينة لحام كابلات فيبر
  ١٣ وحدة اضاءة خاصة بجهاز توصيل كابلات فايبر.

بموجب عقد رقم ٦٤٥٥ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٤٧٣٩٦٢جنيه
الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٠٦٦٤٦ جنيه.

٧ – استثمارات فى شركات تابعة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠			٢٠٢٢/١٢/٣١	
اسم الشركة التابعة	عدد الاسهم	نسبة الاستثمار	جنيه مصرى	نسبة الاستثمار	جنيه مصرى
شركة كالكس التجارية*	٧٠٠٠٠٠	%٩٨,٦٠	٧٠٠٠٠٠٠	%٩٨,٦٠	٧٠٠٠٠٠٠
الاجمالى			٧٠٠٠٠٠٠		٧٠٠٠٠٠٠

* تم المساهمة فى شركة كالكس التجارية ش.م.م بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢ عن طريق زيادة رأس مال الشركة نقداً و البالغ ٧,١ مليون جنيه لعدد ٧١٠ ألف سهم.

٨- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠			٢٠٢٢/١٢/٣١	
اسم الشركة	عدد الاسهم	نسبة الاستثمار	جنيه مصرى	نسبة الاستثمار	جنيه مصرى
شركة القاهرة الوطنية لتداول الاوراق المالية*	٣٠٥٢٨	%١٥,٣	٨٩٢٧٠٠	%١٥,٣	٨٩٢٧٠٠
الاجمالى			٨٩٢٧٠٠		٨٩٢٧٠٠

* تم شراء الاسهم خلال عام ٢٠٢٢ بكمية ٣٠,٥٢٨ ألف سهم بقيمة ٨٩٢٧٠٠جنيه لتصبح نسبة المساهمة ١٥,٣% من اجمالى اسهم الشركة البالغة ٢٠٠ألف سهم.

شركة ديجيتايز للاستثمار و التقنية
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٩- أعمال تحت التنفيذ:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مشروع الشركة المصرية للاتصالات	١٧٢١٠٩٦٧	١٣٢٩٣٥٦
مشروع شركة السويدى	٢٢٩٤٧٩٦	٣٦٦٨٢٢٢
ZTC	٣٤٤٢١٩٣	-
الاجمـــالى	٢٢٩٤٧٩٥٦	٤٩٩٧٥٧٨

تتمثل الاعمال تحت التنفيذ فى قيمة تكاليف تخص بعض العقود التى تكبدتها الشركة و لم يصدر عنها مستخلصات حتى تاريخ القوائم المالية.

١٠-المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخزون البويات	٦٧١١٢١٥	١٩٩٠٩٣٠
مخزون الكابلات و الادوات الكهربائية	٤٠٢٦٧٢٩	٨٢٩٥٥٤
مخزون المهمات	٢٦٨٤٤٨٥	٤٩٧٧٣٢
الاجمـــالى	١٣٤٢٢٤٢٩	٣٣١٨٢١٦

١١- العمـلاء و أوراق القبض

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء القطاع الحكومي	٢٦٧٢٥٩٦٣	٢٠٦٥٨٦٧
عملاء القطاع الخاص	٨٧٧٧٥١٨	٥٤٩٥٧٧
الاجمالى	٣٥٥٠٣٤٨١	٢٦١٥٤٤٤
(يخصم)		
خسائر ائتمانية متوقعة	(٧٤٥١٠)	-
الاجمـــالى	٣٥٤٢٨٩٧١	٢٦١٥٤٤٤

١٢-المدينون و الأرصدة مدينة أخرى

ويتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
غطاء خطابات ضمان-جنيه مصرى	٢٨٧٩٣٣٢	٥٠٥١٧٢٤
تامينات ابتدائية و نهائية- مناقصات	٣٩٠٧٨٧٣	٢٦٧٤٩٨٦
دفعات مقدمه للموردين	٦٤٦٣٦٤٨	٣٤٠٥٤١
عهد و سلف	٣٦٨٤٠٢	٢٦٤٧١٩
تامينات لدى الغير	٤٦٦٨٤٠	٣٧٢٠٤٠
ايراد مستحق*	٦٤٦١٥٠٦	-
مصلحة الضرائب- خصم من المنبع	٢٠٥١٢٣٢	١٥١٠٠٧٥
مصروفات مدفوعة مقدما	٦٥١٦٨٣٠	٢٨٦٣٨٧٨
ضريبة القيمة المضافة	٢٠٤٨٢٩	١١٠٧٩٩
ارصدة مدينة أخرى	١٠١٧٩٩٨	١٠٨١١٤٥
الاجمـــالى	٣٠٣٣٨٤٩٠	١٤٢٦٩٩٠٧

* تتمثل فى قيمة المستخلصات المعتمدة من الاستشارى و جارى صرفها.

١٣-النقدية بالصندوق و لدى البنوك:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١/١٣ النقدية بالصندوق :		
النقدية بالصندوق	١٣٩٨٥٩	-
٢/١٣ النقدية لدى البنوك :		
البنك التجاري الدولي	٣٠٢٦	٦٣٥٣٨
البنك الأهلي القطرى	١٤١٦٥	٢٦٤٦٩٢
بنك الكويت الوطنى	٣٨٨٤	٣٣١
البنك العربى	٤٥٨١	٤٨٤٦
مصرف ابو ظبى الاسلامى	-	٢٥٥٤٦
بنك الاسكان و التعمير	٥١٨٤٥٣٨	-
بنك قناة السويس	٢٣٤٣٥	-
بنك ابوظبى التجارى	٣٢٧٩٢٩	-
بنك HSBC	٥٠٠٠	-
بنك البركة	٢٣٧٧	-
البنك العربى الافريقى	٢٥٠١	-
البنك التجارى الدولى – دولار	٥٢٦	٣٠٦
الاجمـــالى	٥٧١١٨٢١	٣٥٩٢٥٩

١٤- البنوك الدائنة

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنك المشرق	٣٤٥٦٥	-
مصرف ابوظبى الاسلامى	١٥٩١٢	-
الاجمالى	٥٠٤٧٧	-

١٥ - القروض:-

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
البيـــــان	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنك الاسكان و التعمير	٩٩٣٩٨٠٩	٣٠٠٠٠٠٠
بنك قناة السويس	٣٢٧٦٥٢٣	٤٣٨٢٤٨٣
بنك المشرق	٢٩٣٢٧٢٣	٢٩٣٢٧٢٣
* مصرف ابو ظبى الاسلامى - مصر	٢٠٦٨٠٧٣١	-
* بنك ابو ظبى التجارى	٤٧٦١٦٨٠	-
بنك البركة	٤١٩٠٩٢٤٨	-
شركة أمان	٣٧٧٧٧٧٨	-
الاجمـــالى	٨٧٢٧٨٤٩٢	١٠٣١٥٢٠٦

و تنقسم القروض الى

١/١٥- القروض البنكية - قصيرة الأجل :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
* مصرف ابو ظبى الاسلامى - مصر	١٦٠٠٠٠٠	-
* بنك ابو ظبى التجارى	٤٧٦١٦٨٠	-
شركة أمان	٣٣٣٣٣٣	-
الاجمـــالى	٢١٠٩٥٠١٣	-

٢/١٥ القروض البنكية - طويلة الأجل :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنك الاسكان و التعمير	٩٩٣٩٨٠٩	٣٠٠٠٠٠٠
بنك قناة السويس	٣٢٧٦٥٢٣	٤٣٨٢٤٨٣
بنك المشرق	٢٩٣٢٧٢٣	٢٩٣٢٧٢٣
* مصرف ابو ظبى الاسلامى - مصر	٤٦٨٠٧٣١	-
* بنك ابو ظبى التجارى	-	-

بنك البركة	٤١٩٠٩٢٤٨	-
شركة أمان	٣٤٤٤٤٤٥	-
الاجمـــــالى	٦٦١٨٣٤٧٩	١٠٣١٥٢٠٦

مصرف ابو ظبى الاسلامى - مصر :

تم توقيع عقد مضاربة بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٦ بين الشركة و مصرف أبو ظبى الاسلامى و حدد رأس مال المضاربة بمبلغ ٢٥مليون جنيه

مدة المضاربة : تبدأ من تاريخ التوقيع و حتى ٢٠٢٣/١١/٣٠ و تمدد تلقائيا ما لم يقم احد الطرفين فى عدم التمديد.

الضمانات : تقديم وثيقة تأمين لصالح مصرف ابو ظبى الاسلامى و كفالة تضامنية.

غرض التمويل : تمويل المشتريات المحلية و مصروفات التشغيل للشركة.

الارباح المتوقعة : ٢٥% سنويا من رأس المال توزع ٩٥% لرب المال و ٥% للمضارب.

بنك ابو ظبى التجارى :

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك ابوظبى التجارى بمبلغ ٢٢,٦مليون جنيه بغرض تمويل المشروع المسند من الشركة المصرية للاتصالات لتنفيذ شبكة الالياف الضوئية بنطاق شمال الصعيد – مشروع حياة كريمة.
يحتسب عائد مدين سنوى ٢% فوق سعر الكوريدور للاقراض سنويا و عمولة شهرية بواقع ١,٥ فى الالف على اعلى رصيد مدين لحساب التسهيلات.

بنك التعمير و الاسكان:

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك التعمير و الاسكان بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٩ .

الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل

حد الائتمان : ٦ مليون جنيه – معدل الدورة ١٢٠يوم.

الضمانات : تقديم كفالات تضامنية.

بنك قناة السويس:

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك قناة السويس بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٥ .

الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل

حد الائتمان : ٤ مليون جنيه – معدل الدورة ٣٠يوم.

الضمانات : تقديم كفالات تضامنية.

بنك المشرق:

تم توقيع عقد تسهيلات ائتمانية بين الشركة و بنك المشرق بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٤ .

الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل

حد الائتمان : ٣,٥ مليون جنيه – معدل الدورة ٣٠يوم.

مدة العقد : ساري لمدة غير محددة.

الضمانات : تقديم كفالات تضامنية و وثيقة تأمين ضد مخاطر عدم السداد و التنازل عن المتحصلات الناتجة عن العقد الممول الخاص بالشركة المصرية للاتصالات.

ما تم سداده : يتم سداد هذه التسهيلات فى تاريخ الاستحقاق وفقا للعقود المبرمة مع الشركة.

بنك البركة:

تم منح تسهيلات ائتمانية بقيمة ٥٠,٥٧٥ مليون جنيه وفقا لما يلى:

حد تسهيلات بمبلغ ٥,١٧٥ مليون جنيه يستخدم فى اصدار خطابات ضمان نهائية لتمويل عملية توريد و تنفيذ شبكات الألياف الضوئية.

حد تسهيلات بمبلغ ٤٥,٤٠٠ مليون جنيه يستخدم فى شراء بضائع و مستلزمات من السوق المحلى و الخاصة بعملية توريد و تنفيذ شبكات الألياف الضوئية.

الضمانات : تقديم كفالات تضامنية و وثيقة تأمين.

مدة العقد : ١٢شهر و يتم السداد على اقساط شهرية و/أو دفعات وفقا للتدفقات النقدية.

شركة أمان لتمويل المشروعات المتناهية الصغر:

تم توقيع عقد تمويل المشروعات بتاريخ ٢٠٢٣/٦/٢٢

الغرض من التسهيل : تمويل راس المال العامل

حد الائتمان : ٤ مليون جنيه.

الضمانات : تقديم كفالات تضامنية و وثيقة تأمين.

مدة العقد : ٣٦شهر و يتم السداد على اقساط شهرية متساوية بقيمة ١٦٩٤٤٥جنيه.

١٦- مصلحة الضرائب :

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب الخصم و الاضافة	٢٨٣٦٧٢	٩١٩٣٨
ضريبة كسب العمل	٤٥٢٠٣٢٨	١٤٨٠٦٧٧
الاجمـــالى	٤٨٠٤٠٠٠	١٥٧٢٦١٥

١٧-الموردين وأوراق الدفع :

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردين خدمات	٧٩١٥٤	-
مقاولى باطن	٢١١٩١٦٣	١٣٦٣٢٥
موردين توريدات	٥٢٥٩٦	١٠٤٨٢
أوراق الدفع	٤٦٧١٠٦٤	١٧٣٩٠٨٦
الاجمـــالى	٦٩٢١٩٧٧	١٨٨٥٨٩٣

١٨- الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى :

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٤١١٩٥٢	٣١٨٤٩٤
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	٦٣٧٧٤	٥٨٠٢٤٠
المساهمة التكافلية المستحقة	١٩٩٧٦١	٥٧٢٤١
ارصدة دائنة أخرى	٢٥٣٥٨	٤٥١٧١١٦
الاجمالى	٧٠٠٨٤٥	٥٤٧٣٠٩١

١٩- ضريبة الدخل المستحقة :

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة	٢١٨٤٩١٩	١١٨٠٢٣٩
تعديلات عن صافى الربح المحاسبى للوصول إلى صافى الربح الضريبى (فروق اهلاك الأصول الثابتة – خسائر مرحلة – تسويات أخرى طبقا لقانون الضرائب)	٤٦١٨٩٤	٤٠٦٩٩
صافى الربح الضريبى	٢٦٤٦٨١٣	١٢٢٠٩٣٨
الضريبة بسعر ٢٢,٥%	٥٩٥٥٣٣	٢٧٤٧١١

٢٠- التزامات ضريبية مؤجلة

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

	رصيد الالتزامات الضريبية في ٢٠٢٣/١/١	حركة الفترة	رصيد الالتزامات الضريبية ٢٠٢٣/٩/٣٠
الضريبة على الفارق بين الاهلاك الضريبى و المحاسبى	(١١٠٣٠٤)	٧١٨٥٩	(٣٨٤٤٥)

٢١- احتياطى قانونى:

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

	رصيد الاحتياطى فى ٢٠٢٣/١/١	حركة الفترة	رصيد الاحتياطى فى ٢٠٢٣/٩/٣٠
الاحتياطى القانونى	(٢٦٨٨٣٤)	(٣٩٧٦١)	(٣٠٨٥٩٥)

٢٢- رأس المال :

١/٢٢ رأس المال المرخص به :

* حدد رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠ مليون (ثلاثون مليون جنيه) بموجب النظام الاساسى للشركة والمنشور بصحيفة الاستثمار العدد (٢٢٥٣) بتاريخ ٢٧ أغسطس٢٠١٥.

* حدد راس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ٢٥ مليون جنيه (خمسة و عشرون مليون جنيه مصرى) و تم التأشير عليه بالسجل التجاري برقم ٤٠٣٣٢ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣١.

* تم زيادة راس المال المرخص به ليصبح بمبلغ ٦٠ مليون جنيه (فقط ستون مليون جنيه مصرى) و تم التأشير عليه بالسجل التجاري برقم ٢٥٥٤ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٣.

٢/٢٢ رأس المال المصدر و المدفوع :

* حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٣ مليون جنيه (ثلاثة مليون جنيه مصري) موزعاً على عدد٣٠٠٠٠ سهم (ثلاثون ألف سهم) والقيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه (مائة جنيه مصري) ، وبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٧٥٠ ألف جنيه (سبعمائة و خمسون الف جنيه مصري) وتم التأشير بالسجل التجارى برقم٢٦٨٩١ بتاريخ ٢٠١٦/٨/٢٩.

* تم إستكمال رأس المال المدفوع الى ٣ مليون جنيه (ثلاثة مليون جنيه مصري) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم٥٣١٣٥ بتاريخ٢٠١٧/١٢/٢٦ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع بمبلغ ٣ مليون جنيه.

* حدد رأس المال الشركة المصدر بمبلغ ٥ مليون جنيه (خمسة مليون جنيه مصرى) موزع على ٥٠ألف سهم (خمسون الف سهم) قيمة كل سهم ١٠٠جنيه بموجب الجمعية العامة غير عادية بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٠ و بلغ راس المال المدفوع ٣,٥مليون جنيه (ثلاثة ملايين و خمسمائة ألف جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجاري برقم٣٠٧٣٨ بتاريخ ٢٠١٨/٧/١٨.

* تم استكمال راس المال المدفوع الى ٥ مليون جنيه (خمسة مليون جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجاري برقم٥٤٥٦٠ بتاريخ٢٠١٩/١٢/٢٢ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع ٥ مليون جنيه (خمسة مليون جنيه).

*قررت الجمعية العامة غيرالعادية بتاريخ٢٠٢١/٨/٢١ الموافقة علي تجزئة القيمة الأسمية للسهم من ١٠جنيه الى ١ جنيه

ليصبح عدد الاسهم٥ مليون سهم (خمسة مليون سهم) والابقاء على رأس المال كماهو و تم التأشير فى السجل التجارى تحت رقم٤٠٣٣٢ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣١.

* حدد راسمال الشركة بمبلغ ١٢ مليون جنيه (اثنى عشر مليون جنيه مصرى) موزع على ١٢ مليون سهم (اثنى عشر مليون سهم) قيمة كل سهم ١جنيه (جنيه واحد مصرى) بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠٢١/١/١٠.

* تم سداد نسبة ١٠% من زيادة راسمال الشركة المصدربموجب الشهادة البنكية الصادرة من بنك قطر الوطنى الاهلى فرع المروة و المؤرخه بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ بمبلغ ٧٠٠ألف جنيه (سبعمائة ألف جنيه مصرى) ليصبح راسمال الشركة المصدر و المدفوع ٥,٧مليون جنيه (خمسة مليون و سبعمائة ألف جنيه مصرى) وتم التأشير بالسجل التجاري برقم٢٥٥٤ بتاريخ ٢٠٢٢/١/١٣.

* تم إستكمال رأس المال المدفوع الى ٦,٥٤٠ مليون جنيه (ستة ملايين و خمسمائة و اربعون الف جنيه مصرى) و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٨٣٧٨ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٨.

* تم استكمال رأس المال المدفوع الى ٨,٠١ مليون جنيه (ثمانية مليون و عشرة الاف جنيه مصري) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٩٨٩١ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٤.

* تم استكمال راس المال المدفوع الى ١٠,٠٠٥ مليون جنيه (عشرة مليون و خمسة آلاف جنيه مصرى) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٧٠٧٨٤ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٦.

* تم استكمال راس المال المدفوع الى ١٢ مليون جنيه (اثنى عشر مليون جنيه مصرى) ، و تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٧١٦٤٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٣٠ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع ١٢مليون جنيه (اثنى عشر مليون جنيه مصرى) موزع على عدد ١٢مليون سهم (اثنى عشر مليون سهم) كل كل سهم ١جنيه (واحد جنيه مصرى).

ليصبح هيكل المساهمين كما يلي:

الاســـــم	عدد الاسهم	قيمة السهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة
يسرى محمود عبد المنعم عتلم	٤٣٧٠٠٠٠	١ جنيه	%٣٦,٤٢	٤٣٧٠٠٠٠
محمد محمد عبد الحميد صارو	٥٠٠٠٠٠	١ جنيه	٤,١٦%	٥٠٠٠٠٠
عبد الرحمن نبيل محمد عثمان	٤٢٠٠٠٠	١ جنيه	%٣,٥	٤٢٠٠٠٠
احمد محمود عبد الحميد عتلم	٢٩٣٢٠٠٠	١ جنيه	%٢٤,٤٣	٢٩٣٢٠٠٠
منى عمر يونس صالح	٣٧٨٠٠٠	١ جنيه	%٣,١٥	٣٧٨٠٠٠
سهام السيد مصطفى عثمان	١٧٠٠٠٠٠	١ جنيه	%١٤,١٧	١٧٠٠٠٠٠
اية محمود عبد المنعم عتلم	١٧٠٠٠٠٠	١ جنيه	%١٤,١٧	١٧٠٠٠٠٠
الإجمالي	**١٢٠٠٠٠٠٠**	١ جنيه	**%١٠٠**	**١٢٠٠٠٠٠٠**

٢٣ - الإرباح (الخسائر) المرحلة:

و يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
رصيد أول المدة للأرباح (الخسائر) المرحلة	٣٥٣٨٧٩١	٢٧٦٧٠٨٠
يضاف :		
أرباح (خسائر) الفترة السابقة	٧٩٥٢٢٥	٩٠٦١٢٨
يخصم :		
المحول للاحتياطي القانوني خلال الفترة	(٣٩٧٦١)	(١٣٤٤١٧)
رصيد الأرباح المرحلة	٤٢٩٤٢٥٥	٣٥٣٨٧٩١
	=======	=======

٢٤- إيرادات النشاط:

و يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ايرادات النشاط	٥٧٤٠١٤٣٣	٢٥٩٧١٩٠٥
الاجمالى	٥٧٤٠١٤٣٣	٢٥٩٧١٩٠٥
	=======	========

٢٥- تكلفة إيرادات النشاط:

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروف مرتبات و اجور و بدلات	١٤٣٧٥٧٢١	٤٧٢٦٥٨٩
مصروفات نقل و تركيبات	٣٧٢٤٣٠	-
مصروفات المواد المستخدمة	٣٣٦٦٧٠٦	-
مقاولى باطن	١٣٨٣٠٨٣٨	١٣٥٨٠٥٢٤
مصروفات متنوعة	٣٣٤٩٩٥٢	٥٧٨٧٦٦
مصروفات اهلاك التشغيل	٣٠٨٥٦٥	٤٠٦٣٢٢
مصروف اهلاك اصول حق انتفاع	١٤٢٤٥٢٦	-
الاجمالى	٣٧٠٢٨٧٣٨	١٩٢٩٢٢٠١
	=======	========

٢٦- مصروفات عمومية و إدارية:

و يتمثل هذا البند فيما يلى:

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
رواتب و اجور و ملحقاتها	٦٨٩٨٠٢١	-
تامينات اجتماعية و طبية	٨٩٠٠٥١	-
اشتراك ميل و انترنت و اتصالات	٣٣٧١٩	٨٠١١٣
اتعاب مراجعة و استشارات	٤٤٠٦٠٩	١٨١٨٥٩٤
ادوات كتابية	١٥٣٨٩٠	١٢٥٣٢٥
اكراميات و هدايا	٤٨٦٠٩	-
مصروفات حاسبات الية	٢٣٣٧٦٧	-
مصروف اعلان	٤٠٠٥٦	-
انتقالات	١٦٣١٤٦	-
ايجارات	١٤٨٤٠٩٨	٨٧٤٦٩٤
رسوم و اشتراكات	١٧٦٣١	٨٩٠٥٨
م. صيانة و اصلاحات	٣٢٢٤٥٦	٢٢٦١٨٣
م. ضيافة و نظافة	٢٠٣٠٣٦	٢٦٢٤٠٨
م. رسوم البورصة و الرقابة المالية	٤٣٧٠٠	٢٣٥٠٤٥

مصروفات اعانة طوارىء	٣١٧٦٧	-
م.بنكية	١٠٩٣٠٨	١٤٨٨٥٤
م.اخرى	١٦٠٢٥٦	١١٥٦٠٩
الاجمالى	١١٢٧٤١٢٠	٣٩٧٥٨٨٣
	=======	========

٢٧- مصروفات تمويلية:

و يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مصروفات تمويلية	٤٩٤١٢٩٧	٦٥٤٣٠٦
مصروفات تمويل اصل حق انتفاع	٩٩٣٩٨٤	-
الاجمالى	٥٩٣٥٢٨١	٦٥٤٣٠٦
	=======	========

٢٨-ا. الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أ-دفع طويلة الاجل	٥٠٠١٢٨٠	-
يخصم المكون التمويلى لاوراق الدفع	(١٦٠٨٩٩٢)	-
صافى قيمة أ. الدفع طويلة الاجل	٣٣٩٢٢٨٨	-
	========	========

و تتمثل اوراق الدفع فى قيمة شراء:

و- عدد ٣ جهاز خاص بالألياف الضونية ٨,٠-٦,٥مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨١ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٢٦٢٥٧١جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٥٦٨١٧ جنيه.

ز- عدد ١ جهاز خاص بالكابلات مقاس ٤-١٢مم بمشتملاته بموجب عقد رقم ٦٣٨٣ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٩٧٥١٣جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٢١١٠٠ جنيه.

ح- عدد ٣ ضاغط هواء نقالى موديل M١٧/١٥ بموجب عقد رقم ٦٣٨٦ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٢٢٦٠٦٢جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ٤٢٥٥٢ جنيه.

ط- عدد ٢ ماكينة ألياف موديل +S٩٠ بمشتملاتها بموجب عقد رقم ٦٣٨٨ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٦٦٠٠٠جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٤٢٨٢ جنيه.

ي- عدد ١٣ جهاز قياس جودة توصيل كابلات الفايبر

٤ جهاز قياس شدة الاشارة

١٠ ماكينة لحام كابلات فيبر

١٣ وحدة اضاءة خاصة بجهاز توصيل كابلات فايبر.

بموجب عقد رقم ٦٤٥٥ بنظام التأجير التمويلى من شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر ش.م.م – كورب ليس طبقا لشروط السداد كما يلى:

دفعة مقدمة ٤٧٣٩٦٢جنيه

الباقى على ٢٠ دفعة ربع سنوية قيمة الدفعة ١٠٦٦٤٦ جنيه.

٢٩- الموقف الضريبى :

٢٩- ١ ضريبة الدخل :

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ٩١لسنه٢٠٠٥ و تعديلاته.

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني المحدد له و يتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الإقرار الضريبي.

لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٩- ٢ضرائب الخصم للغير و التحصيل تحت حساب الضريبة :

تلتزم الشركة بسداد الضريبة السابق استقطاعها بانتظام.

لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٩-٣ضرائب كسب العمل :

تلتزم الشركة باستقطاع الضريبة و توريدها لمصلحة الضرائب بصفة منتظمة و تقديم الاقرار الربع سنوى للضرائب المستحقة على المرتبات فى المواعيد المقررة قانونا.
لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٩- ٤ ضرائب القيمة المضافة :

في ضوء إصدار قانون رقم ٦٧لسنة ٢٠١٦ قانون ضريبة القيمة المضافة تم تسجيل الشركة وإصدار شهادة التسجيل تحت رقم ٦٥٨-٥٩٩-٥٠٤ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٧ ويتم تقديم الإقرارات شـــهرياً بصـــفة دورية فى المواعيد القانونية المحددة لها.

٢٩-٥ضرائب الدمغة :

لم يتم اخطار الشركة بالفحص منذ بداية النشاط حتى تاريخه.

٢٩-٦ التأمينات الاجتماعية:

الشركة مسجلة بمكتب تأمينات الهرم تحت رقم تأمينى للمنشأة ٢٩٢٣٧٢٥
يتم سداد التأمينات الاجتماعية بصفة دورية.

٣٠- الموقف القانوني:

طبقا للبيان المقدم من المستشار القانونى للشركة ، لا توجد قضايا مرفوعة يترتب عليها التزامات على الشركة .

٣١- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الاخرى:

بلغت خطابات الضـمان الصـادرة والسـارية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٩٨٤٦٠٩٢ جنيه ، وبلغ الجزء المغطي منها مبلغ ٢٨٧٩٣٣٢ جنيه وبلغ الجزء الغير المغطي منها مبلغ ٦٩٦٦٧٦٠ جنيه.

٣٢- توزيع الارباح:

طبقا للمادة ٥٥ من النظام الاساسى للشركة يتم توزيع الارباح كما يلى:

- اقتطاع مبلغ بوازى ٥% من الارباح لتكوين الاحتياطى القانونى و يقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى قدرا يوازى ٥٠% من راس مال الشركة و متى نقص الاحتياطى تعين العودة للاقتطاع.
- توزيع نسبة ١٠% من تلك الارباح على العاملين بالشركة طبقا للقواعد التى يضعها مجلس ادارة الشركة و تعتمدها الجمعية العامة و بما لا يجاوز مجموع الاجور السنوية.
- توزيع حصة اولى من الارباح قدرها ٥% على للمساهمين فى راسمال الشركة تحسب على اساس المدفوع من قيمة اسهمهم.

- اذا كان فى الشركة حصص تاسيس يدفع نصيبها من الارباح بشرط ألا تزيد عن ١٠%من باقى الارباح الصافية.
- سداد ١٠% من الباقى لمكافاة مجلس الادارة.
- يوزع الباقى من الارباح بعد ذلك على المساهمين كحصة اضافية من الارباح او يرحل بناءا على اقتراح مجلس الادارة فى السنه المالية المقبلة او يكون به احتياطى غير عادى او مال لاستهلاك غير عادى.
- و للجمعية العامة الحق فى توزيع كل او بعض الارباح التى تكشف عنها القوائم المالية الدورية التى تعدها الشركة على أن تكون مرفقا بها تقرير عنها من مراقب الحسابات.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية:

توجد ارتباطات تعاقدية لشراء اصول ثابتة فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ و هى عبارة عن
- عدد ٢ ماكينة ضاغط بقيمة ١,٦٨٥ مليون جنيه
- عدد ١ ماكينة تدفيع سنوى بقيمة ٧١٥ ألف جنيه.

٣٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية لدى البنوك و ارصدة المدينون والأرصدة المدينة الاخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الاخرى.

ويتضمن الإيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

أ) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى التغير المحتمل فى أسعار الفائدة و أثرها على الإلتزامات المالية الحالية و المستقبلية و المتمثلة فى الفوائد و العمولات على أرصدة القروض و السلفيات و مصادر التمويل الأخرى و التى قد يكون لها أثرا عكسيا على نتائج الأعمال.

و تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة به .

ب) خطر أسعار الصرف :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التقلبات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية . و لا توجد التزامات بعملات أجنبية.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١/٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام متوسط أسعار الصرف المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة فى تاريخ الميزانية.

ج) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الإئتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة و قد وضعت الشركة سياسة ائتمانية تتضمن الحصول على دفعات مقدمه.

د) خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في مقدرة الشركة على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . و قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم بيع أصل مالى بسرعة و بقيمة تقارب قيمتة العادلة .
و تقوم الشركة بادارة السيولة عن طريق التأكد بشكل دورى من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية .
و تقوم ادارة الشركة على توفير السيولة الكافية لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

ه) القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لاسس التقييم المتبعة فى تقييم اصول والتزامات الشركة الواردة بالايضاح رقم (٣) فإن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية .

و) خطر السوق:

يتمثل خطر السوق فى التغيرات فى الاسعار و التى تنشأ من التغير فى اسعار الصرف و الفوائد و اسعار الاوراق المالية التى قد تؤثر على ايرادات الشركة او تكلفة احتفاظها بالادوات المالية ان وجدت.

ز) خطر الاستثمار:

يتمثل الإستثمار فى النخفاض المحتمل فى العوائد و التوزيعات المحتملة و المتوقعة من الشركات المستثمر فى رؤوس أموالها و إمكانية إعادة الإستثمار فى أوراق مالية أخرى ذات عوائد مرتفعة نسبيا ، و ذلك بالإضافة إلى المخاطر المحتملة من عدم التنوع المناسب فى محفظة الأوراق المالية فى كافة القطاعات الإستثمارية القائمة و المحتملة ، و تقوم الشركة بإتباع سياسة فى إدارة محفظة الأوراق المالية بالشركة من شأنها تعظيم العوائد و الإيرادات و الأرباح المحققة من خلال عمليات الشراء و إعادة البيع و كذلك البيع و اعادة الشراء و ذلك بالإضافة إلى التنوع فى الإستثمار فى القطاعات الإستثمارية ذات العوائد المستقرة نسبيا.

٣٥ - نصيب السهم فى أرباح الفترة :

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافى أرباح العام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام (ليس لدي الشركة أسهم مخفضة) وذلك على النحو التالى :

البيـــــان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	١٦٦١٢٤٥	١٥٥٨٢٦١
يخصم :		
حصة العاملين	١٦٦١٢٤	-
	١٤٩٥١٢١	١٥٥٨٢٦١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	١٢٠٠٠٠٠٠	٥٧٠٠٠٠٠
نصيب السهم الأساسي و المخفض في أرباح (خسائر) الفترة	٠,١٣	٠,٢٧

٣٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والذى تتعامل معها الشركة على نفس الأسس التى تتعامل بها مع الغير حيث تخضع جميع هذه المعاملات للقواعد والأحداث المعتادة و كذا السياسات واللوائح المطبقة بالشركة ، ولا توجد معاملات تمت خلال الفترة مع الاطراف ذات العلاقة .

٣٧- الاحداث الجارية الهامة :

- شهد النصف الثانى من شهر مارس٢٠٢٠ بداية انتشار جائحة كورونا فى مصر و قد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة لمكافحة عدوى الفيروس و انتشاره ، و قد قامت ادارة الشركة بتحديد اهدافها لهذه الفترة فى المحافظة على العاملين و تامينهم من مخاطر كورونا مع استمرار العمل و البيع باتخاذ الاجراءات الاحترازية لتحجيم المخاطر على فرق العمل و لضمان تلبية متطلبات الاسواق المختلفة لمنتجات الشركة.

- ادى تباطؤ العديد من إقتصاديات الدول الكبرى فى الفترة الأخيرة إلى مزيج من ارتفاع الأسعار العالمية للسلع الأساسية ، و اضطراب سلاسل الإمداد و ارتفاع تكاليف الشحن ـ بالإضافة إلى تقلبات الأسواق المالية فى الدول الناشئة، مما أدى إلى ضغوط تضخمية أثرت على إقتصاديات الكثير من الدول و منها إقتصاد

جمهورية مصر العربية ، كما أن الحرب بين روسيا و أوكرانيا أدت إلى إنخفاض تدفقات النقد الأجنبى من السياحة و كذلك الإستثمار الأجنبى المباشر ، و هو ما ترتب عليه إرتفاع الأسعار بصفة عامة.
تلك الزيادة فى الأسعار العالمية شكلت ضغطا إضافيا على العملة المحلية (الجنيه المصرى) مما استوجب تدخل البنك المركزى برفع سعر الفائدة على الجنيه المصرى و تحريك سعر الصرف خلال شهر مارس٢٠٢٢ و قد نتج عن هذا التحريك انخفاض فى قيمة الجنيه المصرى مقابل الدولار خلال تلك الفترة بنسبة تجاوزت ١٨%.
و بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٧ قرر البنك المركزى زيادة سعر الائتمان و الخصم بواقع ٢٠٠ نقطة اساس ليصل الى ١٣,٧٥% و بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٢٢ قرر البنك المركزى زيادة سعر الائتمان و الخصم بواقع ٣٠٠ نقطة اساس ليصل الى ١٦,٧٥%و تبنى سعر صرف مرن ليعكس سعر الصرف قيمة الجنيه المصرى مقابل العملات الاجنبية الاخرى بواسطة قوى العرض و الطلب و نتج عن هذا النظام انخفاض فى قيمة الجنيه المصرى مقابل العملات الاجنبية.

قد يكون لتلك الأحداث أثار على نشاط الشركة و قوائمها المالية فى المستقبل (مركزها المالى و نتائج اعمالها و تدفقاتها النقدية) ولكن لا يمكن تحديده بشكل دقيق فى الوقت الحالى.

- بتاريخ ٦ مارس٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنه٢٠٢٣ بتعديل احكام معايير المحاسبة المصرية ارقام (١٠) الاصول الثابتة و اهلاكاتها و (٢٣) الاصول غير الملموسة و (٣٤) الاستثمار العقارى و(٣٥) الزراعة و (٣٦) التنقيب عن و تقييم الموارد التعدينية و الغاء معيار (٣٧) عقود التأمين و اضافة معيار (٥٠) عقود التامين
و لا يوجد اثر لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

المـــدير المالى

محاسب / مهيب عثمان

رئيس مجلس الإدارة

مهندس/ يسرى محمود عبد الحميد عتلم

