

محمد هلال جرانت ثورنتون



الشركة المصرية للتوريد - شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة

١

تقرير مراقب الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة الدخل الشامل

٦

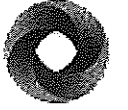
قائمة التغير في حقوق الملكية

٧

قائمة التدفقات النقدية

٨

السياسات المحاسبية والإيضاحات المرفقة للقوائم المالية الدورية



تقرير مراقبا الحسابات

الى السادة / أعضاء مجلس إدارة

الشركة المصرية للتوريق - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية

- راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة المصرية للتوريق - شركة مساهمة مصرية والمتمثلة فى المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والايضاحات المتممة الأخرى

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

- هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

- ننحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .
- وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية .

- وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .
- وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

- فمن رأينا ان القوائم المالية المشار إليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى لشركة المصرية للتوريق - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة
- فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على القوائم المالية ، وبالإشارة الي الايضاح رقم (٢١) من الايضاحات المتممة ، والذي يوضح الأثر المحتمل لجائحة فيروس كورونا "كوفيد-١٩" المستجد" على البيئة التشغيلية للشركة بما في ذلك قيم عناصر الاصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها ونتائج الاعمال وحالة عدم التأكد ذات الصلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ماهو وارد بتلك الحسابات.
- البيانات الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفق مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة فى ٢٠٢١/٢/١٤

مراقبا الحسابات

حسام محمد هلال

س.م.م ٥١٠١

محمد طارق يوسف

س.م.م ٤٢٨٦

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٤٧

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

Grant Thornton محمد هلال

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

Grant Thornton محمد هلال

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	لغز الايضاح
حنيه مصري	حنيه مصري	
٢,٣٦٦,٧٣٩,٧٨٢	٤,٦٧٦,٩٨٦,٠٧٩	٤
٤٠٠,٠٤٩,٥٣٦	٦٠,٥٠٩,٨٥٧	٥
٢,٤٠٦,٧٨٩,٣١٨	٤,٧٣٧,٤٩٥,٩٣٦	
١,٠١٩,٣١٥,٣٤٩	١,٦٧٩,٧١٠,٢٤٩	٤
٣٤٢,٥٥٩	٣٧٩,٨٩٧	٦
٦,٦١٨,٢٩٨	٢١,٦١٠,٠٢٨	٥
١٧,٦٥١,١٥٣	٢٢,٣٥٦,٧٥٠	٧
١٣,٧٧٢,٤٩٩	٧,٢٦٠,٦٣٧	
٧٨,٨٤١,١٢٧	١٦٨,٩٣٣,٨٠٤	٨
.	١٢١,٤٢٠,٣٨٧	٩
١,٠١٣٦,٤٩٠,٩٨٥	٢,٠٢١,٦٧١,٧٥٢	
٣,٥٤٣,٢٨٠,٣٠٣	٦,٧٥٩,١٦٧,٦٨٨	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠
١,٢٢٣,٤٢٥	١,٥٤٣,٦٥٧	
٢٧,٢٦٣,٠٤٤	٣٤,٩١٤,٣٣٩	
٣٣,٤٨٦,٤٦٩	٤١,٤٥٧,٩٩٦	
٢,٤١٩,٦٨٦,١٥٨	٤,٩٢٢,٣٨٣,٨٩٦	١١
١٤٦,٩٦٦,٩٦١	١٧٠,٨٤٢,٧١٤	١٢
.	١٩,٣٢٦,٢٠٣	
٢,٥٦٦,٦٥٣,١١٩	٥,١١٢,٥٥٢,٨١٣	
٨٢٥,٤٥٩,٦٤٢	١,٥٤٠,٩٣٥,٠٩٧	١١
١,٠٥,٧٦٥,١٠٦	٢٨,٢٨٧,٢٧٩	١٢
٩,٨٦٢,٢٧٤	٣٣,٤١٣,٢٧٧	١٣
٢,٠٥٣,٦٩٣	٢,٥٢١,٢٢٦	
٩٤٣,١٤٠,٧١٥	١,٦٠٥,١٥٦,٨٧٩	
٣,٥٠٩,٧٩٣,٨٣٤	٦,٧١٧,٧٠٩,٦٩٢	
٣,٥٤٣,٢٨٠,٣٠٣	٦,٧٥٩,١٦٧,٦٨٨	

السياسات المحاسبية والارضايات المرفقة بالقرانم السنوية من رقم (١) الى رقم (٢١) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه التقارير المالية. تقرا سعيا ...

تقرير مراقب الحسابات مرفق...

العضو المنتدب

المدير المالي

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		الإيرادات
٢٧٢,٠٦٠,٤٢٦	٣٨١,٥٧٦,٨٤٠	١٤ إيرادات عوائد محفظة الحقوق المالية
٩,٤٣٥,٣٢٤	٣,٧٩٦,٣٤١	فوائد الودائع لدى البنوك
	٦١٢,٨١٦	عائد أدون الخزنة
٢,١٨٢,٧٩٢	٣,٣٥٤,٤٨٧	عائد أدون الخزنة لدي أمين الحفظ
٣٩٦,٩٤٢	٨٦٥,٧٤٠	١٥ فوائد علي أرصدة لدي أمين الحفظ
١٢٧,٩٧٥	١١,٢٣٠	فوائد علي أرصدة الاحتياطي
٥٤١,١٨٤	٦,٦٧٦,٣١٧	إيراد عمليات توريق
٥,٢٦٧	٤٩,٤٨٧	فوائد علي أرصدة لدي البنوك
٢٨٤,٧٤٩,٩١٠	٣٩٦,٩٤٣,٢٥٨	اجمالي الإيرادات
		تكلفة الحصول على الإيرادات
٢٧٠,٥٢٥,٦٩٠-	٣٨٠,٣٥٤,٢٥٩-	١٦ فوائد قرض السندات و استهلاك تكلفة الاصدار
١٤,٢٢٤,٢٢٠	١٦,٥٨٨,٩٩٩	مجمل الربح
		يخصم / يضاف:
١,٣١٦,٢٦٢-	١,٩٨٧,٥٦٤-	مصرفات عمومية وإدارية
١,٤٦٦,٦٥٢-	١,٣٦٣,٣٢١-	١٧ اتعاب المحصل
٣,٠٢٥,٧٧٥-	٢,٠٥٧,٧٢٩-	١٨ اتعاب امين الحفظ
٤٢,٧٩٣	٣٧,٣٣٨	٦ أرباح اعادة تقييم وثائق صناديق الاستثمار
٨,٤٥٨,٣٢٤	١١,٢١٧,٧٢٣	صافي الربح قبل ضريبة الدخل
٢,٠٥٣,٦٩١-	٣,٢٤٦,١٩٦-	مصرف ضريبة الدخل
٦,٤٠٤,٦٣٣	٧,٩٧١,٥٢٧	ربح العام بعد ضريبة الدخل
١٢٨,٠٩	١٥٩,٤٣	١٩ نصيب السهم في ارباح العام

العضو المنتدب



المدير المالي



قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦,٤٠٤,٦٣٣	٧,٩٧١,٥٢٧	صافي ربح العام
<u>٦,٤٠٤,٦٣٣</u>	<u>٧,٩٧١,٥٢٧</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	الإجمالي	الإرباح المرحلة	الإحتياطى القانونى	رأس المال المدفوع	حظيه مصرى	حظيه مصرى	حظيه مصرى	حظيه مصرى
	٢٧٠,٨١٤,٨٣٦	٢١٤,٢٩٤,٩٣١	٧٨٦,٩٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
	٠	٤٣٦,٥٢٠	٤٣٦,٥٢٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطى القانونى
	٦,٤٠٤,٦٣٣	٦,٤٠٤,٦٣٣	٠	٠	٠	٠	٠	صافى ربح العام
	٣٣,٤٨٦,٤٦٩	٢٧,٢٦٣,٠٤٤	١,٢٢٣,٤٢٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
	٣٣,٤٨٦,٤٦٩	٢٧,٢٦٣,٠٤٤	١,٢٢٣,٤٢٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
	٠	٣٢٠,٢٣٢	٣٢٠,٢٣٢	٠	٠	٠	٠	المحول الى احتياطى قانونى
	٧,٩٧١,٥٢٧	٧,٩٧١,٥٢٧	٠	٠	٠	٠	٠	صافى ربح العام
	٤١,٤٥٧,٩٩٦	٣٤,٩١٤,٣٣٩	١,٥٤٣,٦٥٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	رقم الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٤٥٨,٣٢٤	١١,٢١٧,٧٢٣	
٨,٤٥٨,٣٢٤	١١,٢١٧,٧٢٣	
١٩,٤٧٢,١٥١-	٣٥,٤٥٢,٠٥١-	٥
١,٣٩٧,٦٥٩	٤,٧٠٥,٥٩٧-	٧
١١,٩٢١,٢٩٦-	٥٣,٦٠٢,٠٧٤-	١٢
٥,٢٩٩,٨١٧-	٢٣,٦١٩,٥٢٧	١٣
.	١٩,٣٢٦,٢٠٣	
١,٣١٨,٥١٥,٩١١-	٢,٩٧٠,٦٤١,١٩٧-	٤
١,٢٩٢,٨٢٢,٤٦٨	٣,٢١٨,١٧٣,١٩٣	١١
٣٩٦,٠٥٧-	٢,٨٤٧,١٨٧-	
٥٢,٩٢٦,٧٨١-	٢٠٥,٠٨٨,٥٤٠	
٨,٤٢٠,١١٠	.	
٨,٤٢٠,١١٠	.	
٤٤,٥٠٦,٦٧١-	٢٠٥,٠٨٨,٥٤٠	
١٣٧,٤١٢,٨٥٦	٩٢,٩٠٦,١٨٥	
٩٢,٩٠٦,١٨٥	٢٩٧,٩٩٤,٧٢٥	
٣٤٢,٥٥٩	٣٧٩,٨٩٧	٦
١٣,٧٢٢,٤٩٩	٧,٢٦٠,٦٣٧	
٧٨,٨٤١,١٢٧	١٦٨,٩٣٣,٨٠٤	٨
	١٢١,٤٢٠,٣٨٧	
٩٢,٩٠٦,١٨٥	٢٩٧,٩٩٤,٧٢٥	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل الضرائب

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في:

الحسابات المدينة لدى أطراف ذات علاقة

الحسابات المدينة الأخرى

الحسابات الدائنة لأطراف ذات علاقة

مصرفات مستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

التعزيز الائتماني لمحظة التوريق التاسعة

محظة الحقوق المالية

قرض السندات

ضرائب دخل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

متحصلات لشراء اذون خزانة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار

التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتمثل النقدية و ما في حكمها فيما يلي :

أصول مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

نقدية لدي البنوك

أرصدة نقدية لدى أمين الحفظ

أذون خزنة

السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. التأسيس والنشاط

- تأسست الشركة المصرية للتوريق (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٧ برقم ١٨٩٨٠٣

١-١ النشاط

- ويتمثل غرض الشركة في توريق الحقوق المالية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ / ٢ / ٢٠٢١.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

٣-٢ عملة التعامل والعرض

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٥-٢ قياس القيمة العادلة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية

١-٣ المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر .

٢-٣ محفظة الحقوق المالية المحالة

- هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد وغير متداولة في سوق نشطة، ويتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولى بها بالقيمة العادلة تضاف إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرةً باقتناء الأصل المالي ، ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر العائد على سندات التوريد.

٣-٣ الأدوات المالية

- أ- الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة -الاعتراف والاستبعاد:
- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالفروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.
- تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهريه، او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحفوظ بها عند التحويل.

- تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.
- يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

ب- الأصول المالية غير المشتقة - القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:

- يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

القروض والمديونيات:

- يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ج- الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس

- يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي مصروف فوائد في الأرباح او الخسائر.

- الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٤ أذون الخزانة

- يتم إثبات أذون الخزانة بالقيمة الاسمية وتثبت العوائد على هذه الأذون التي لم تستحق بعد بالأرصدة الدائنة والالتزامات الأخرى وتظهر أذون الخزانة بالميزانية مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد.

٣-٥ العملاء والمدينون أرصدة مدينة أخرى

- تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الدفترية بعد خصم أية خسائر إضمحلال.

٣-٦ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

- يتم إثبات الدائنون والمصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

٧-٣ قرض السندات

- هو التزام مالي غير مشتق ذا تاريخ سداد محدد، ويتم قياس هذا الالتزام عند الاعتراف الأولى به بالقيمة العادلة يخصم منه تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإصدار السندات ، ولاحقاً يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر العائد على سندات التوريق.

٨-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة وفقاً للشروط التي تضعها الإدارة.

٩-٣ تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات النشاط المتمثلة في عوائد المحفظة وفوائد الاستثمار على أساس الاستحقاق باستخدام سعر فائدة السندات.

١٠-٣ ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

١١-٣ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

١٢-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية غير المشتقة

- الأصول المالية غير المبوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.
- تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:
 - اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
 - إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
 - مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
 - التغييرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقرضين أو المصدرين.
 - اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
 - وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

- بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

ب- الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة.

- الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المنكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

- إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

ج- الأصول غير المالية:

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر اضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٣-٣ التقديرات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول، الالتزامات، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

١٤-٣ الأسهم العادية

- تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

١٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

١٦-٣ النقدية وما في حكمها

- لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإقتناء مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف.

١٧-٣ المخاطر المالية

- تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في مخاطر الإنهاء المبكر والائتمان والتحصيل والهالك الجزئي أو الكلي للمال المؤجر.

أ - مخاطر الإنهاء المبكر

- تتمثل في قيام المستأجر باستخدام الحق في شراء الأموال المؤجرة خلال مدة سريان العقد مما قد يؤثر سلباً على التدفقات النقدية للشركة حيث يؤدي الإنهاء المبكر إلى انخفاض قيمة العائد المتوقع. طبقاً لعقد الإيجار التمويلي يجب على المستأجر أن يقوم بسداد ثمن الشراء بالكامل قبل نقل الملكية مضافاً إليه كافة المصاريف والتكاليف والضرائب والرسوم والدمغات وأية مدفوعات أخرى مما يحد من مخاطر الإنهاء المبكر.

ب - خطر الائتمان

- تتمثل المخاطر الائتمانية في عدم قيام المستأجرين تحت عقود التأجير التمويلي بسداد الإيجارات المتفق عليها ، كما توجد المخاطرة في تقلب قيمة الأصول التي تم تمويلها عن طريق المحفظة في حالة حدوث إخلال تحت أي من عقود التأجير التمويلي وتتكون المحفظة الائتمانية من عقود تأجير تمويلي مع شركات وبنوك (حيث لا يوجد تعامل مع أفراد) و تتضمن شركات وبنوك على درجة عالية من الجودة الائتمانية ويتم تسجيل ملكية الأصول موضوع التمويل باسم شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) التي تحتفظ بالملكية خلال فترة سريان العقد .

ج - مخاطر التحصيل

- تتمثل، في إمكانية أن تواجه الشركة القائمة بالتحصيل معوقات في تحصيل المبالغ المتعلقة بمحفظة التوريق نتيجة لما يلي:

- إخفاق المحصل في القيام بالتزاماته بالتحصيل وعجزه عن توريد المبالغ إلى أمين الحفظ في الوقت المتفق عليه. وقد تم مواجهة هذا الخطر عن طريق النص بعقد التحصيل وتقديم الخدمات المبرم بين الشركة والمحصل على حق الشركة في إنهاء العقد المذكور متى أخل المحصل بالتزاماته الجوهرية في العقد ولم يعالجها خلال مدة ثلاثين يوماً من تاريخ إخطاره بهذا.
- إفلاس المحصل: وتم مواجهة هذا الخطر عن طريق النص بعقد التحصيل على التزام المحصل بتوريد المبالغ إلى أمين الحفظ عند تحصيلها مصحوبة بكشف يوضح المبالغ التي تم تحصيلها لحساب الشركة وتخطر به أمين الحفظ خلال فترة لا تتعدى ثلاثة أيام مع التزام المحصل باتخاذ كافة الإجراءات التأمينية.

د - مخاطر الهلاك الجزئي أو الكلي للمال المؤجر

- وفقاً لطبيعة المال المؤجر يسترد المدين من شركة التأمين قيمة إصلاح الأصل موضوع عقود التأجير التمويلي في حالة وقوع أضرار من حوادث وفي حالة الهلاك الكلي يقوم المحصل بتحصيل مبلغ التعويض من شركة التأمين المختصة وتوريده إلى أمين الحفظ لاستيفاء إلتزامات المدين في يوم توريد المبلغ.

٣-١٨ معايير المحاسبة الجديدة و المعدلة

- طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء الصادر برقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧) الادوات المالية ورقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير التمويلي حتى ١ يناير ٢٠٢١.

- وبناء على القرار السابق قررت ادارة الشركة تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصرية ارقام (٤٧) الادوات المالية حتى ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم تطبيق المعايير الأخرى.

- طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر في ١٢ ابريل ٢٠٢٠ فقد تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة الجديدة والتعديلات المصاحبة لها على القوائم المالية الدورية خلال عام ٢٠٢٠ على ان يتم تطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية وادراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات التي قد تكون لها تأثير محتمل على القوائم المالية للشركة حال تطبيقها:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.

المعايير الجديدة او المعدلة	منخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة.</p>	<p>تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)</p> <p>قد تم تأجيل تطبيق المعيار الى نهاية عام ٢٠٢٠ تبعاً لقرار الهيئة الصادر في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠.</p>	
	<p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" 	<p>طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء الصادر برقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧) الادوات المالية ورقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التاجير التمويلي حتى ١ يناير ٢٠٢١.</p>	
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.</p>	<p>لا يوجد تأثير محتمل لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة.</p>	<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. وقد تم تأجيل تطبيق المعيار الى نهاية عام ٢٠٢٠ تبعاً لقرار الهيئة الصادر في ١٢ ابريل ٢٠٢٠.</p>

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	لا يوجد تأثير محتمل لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩. وقد تم تأجيل تطبيق المعيار الى نهاية عام ٢٠٢٠ تبعا لقرار الهيئة الصادر في ١٢ أبريل ٢٠٢٠.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "نصيب السهم في الأرباح"	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملازم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"	- يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	تم تطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية.	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

٤. محفظة الحقوق المالية (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٩,٥٧٩,١٧٠	٣٦٥,٣٧٠,٤٦٣	١٨٤,٢٠٨,٧٠٧	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية السابعة
١,٩٤٤,٠٤٧,٠٧٧	١,٣٥٧,٢٤٨,٧٦٢	٥٨٦,٧٩٨,٣١٥	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية الثامنة
١,١٨٠,٣٨٢,٨٦٢	٨٦٤,٩٦١,٠٩٨	٣١٥,٤٢١,٧٦٤	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية التاسعة
٢,٦٨٢,٦٨٧,٢١٩	٢,٠٨٩,٤٠٥,٧٥٦	٥٩٣,٢٨١,٤٦٣	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية العاشرة
٦,٣٥٦,٦٩٦,٣٢٨	٤,٦٧٦,٩٨٦,٠٧٩	١,٦٧٩,٧١٠,٢٤٩	إجمالي محفظة الحقوق المالية (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢,٣٧٧,٣٨٨	.	٩٢,٣٧٧,٣٨٨	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية الخامسة
٣٤٤,١٧٨,٥٧١	١٨٢,١٢١,٤١٢	١٦٢,٠٥٧,١٥٩	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية السادسة
٧٤٦,٥٢٨,٥٨٦	٥١٦,٤١٧,٣٧٩	٢٣٠,١١١,٢٠٧	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية السابعة
٢,٢٠٢,٩٧٠,٥٨٦	١,٦٦٨,٢٠٠,٩٩١	٥٣٤,٧٦٩,٥٩٥	صافي القيمة محفظة الحقوق المالية الثامنة
٣,٣٨٦,٠٥٥,١٣١	٢,٣٦٦,٧٣٩,٧٨٢	١,٠١٩,٣١٥,٣٤٩	إجمالي محفظة الحقوق المالية (بالصافي)

(٤-أ) محفظة الحقوق المالية الخامسة (بالصافي):

- تتمثل محفظة التوريد في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) والتي تم إحالتها للشركة المصرية للتوريد (ش.م.م) بموجب عقد الحوالة المبرم بين الشركتين وتتكون المحفظة من عدد ٢٠٣ عقد تأجير تمويلي وتبلغ قيمتها الإجمالية طبقاً للعقد ١,٠٠١,٥٠٣,١٢٦ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٨٠٧,٥٣٤,٧٢٥ جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة. ويتمثل الرصيد القائم لمحفظة الحقوق المالية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
.	.	.	محفظة الحقوق المالية الخامسة
.	.	.	يخصم:
.	.	.	فوائد دائنة مؤجلة
.	.	.	ضمانات نقدية *
.	.	.	صافي القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,٩٨٤,٤٧٨	.	٩٨,٩٨٤,٤٧٨	محفظه الحقوق المالية الخامسة
			يخصم:
٢,١١٤,٣٠٠-	.	٢,١١٤,٣٠٠-	فوائد دائنة مؤجلة
٤,٤٩٢,٧٩٠-	.	٤,٤٩٢,٧٩٠-	ضمانات نقدية
<u>٩٢,٣٧٧,٣٨٨</u>	.	<u>٩٢,٣٧٧,٣٨٨</u>	صافي القيمة

* تتمثل الضمانات النقدية في قيمة ما قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بتحصيله من بعض المستأجرين وفقاً لبعض عقود التأجير التمويلي المكونة للمحفظة المحالة ضماناً لدفع التزاماتهم، وتلتزم شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) بتوريد هذه المبالغ إلى أمين الحفظ. وضماناً للوفاء بهذا الالتزام قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٢٩,٦٧٦,٧٥٧ جنيه مصري في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ لصالح الشركة المصرية للتوريد كضمان لضمانات النقدية وتعزيز ائتماني خارجي وبلغ رصيده صفر جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- وقد قامت الشركة خلال الفترة الحالية بتحصيل كافة الاستحقاقات على تلك المحفظة .

(٤-ب) محفظة الحقوق المالية السادسة (بالصافي):

- تتمثل محفظة التوريد في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) والتي تم إحالتها للشركة المصرية للتوريد (ش.م.م) بموجب عقد الحوالة المبرم بين الشركتين وتتكون المحفظة من عدد ٢١١ عقد تأجير تمويلي وتبلغ قيمتها الإجمالية طبقاً للعقد ١,٧٦٩,٣١٩,٩١٢ جنيه مصري وقيمتها الحالية ١,٢٣٦,٧٦٢,٣٧٦ جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة. ويتمثل الرصيد القائم لمحفظة الحقوق المالية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
.	.	.	محفظه الحقوق المالية السادسة
.	.	.	يخصم:
.	.	.	فوائد دائنة مؤجلة
.	.	.	ضمانات نقدية
<u>.</u>	.	<u>.</u>	صافي القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٩,٢٢٥,٢٢١	٢١٤,٣٢٧,٢٦٩	١٩٤,٨٩٧,٩٥٢	محفظة الحقوق المالية السادسة
			يخصم:
٦٢,٠٤٤,٠٣٨-	٣٠,٨٣٦,٨٠١-	٣١,٢٠٧,٢٣٧-	فوائد دائنة مؤجلة
٣,٠٠٢,٦١٢-	١,٣٦٩,٠٥٦-	١,٦٣٣,٥٥٦-	ضمانات نقدية *
<u>٣٤٤,١٧٨,٥٧١</u>	<u>١٨٢,١٢١,٤١٢</u>	<u>١٦٢,٠٥٧,١٥٩</u>	صافي القيمة

* تتمثل الضمانات النقدية في قيمة ما قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بتحصيله من بعض المستأجرين وفقاً لبعض عقود التأجير التمويلي المكونة للمحفظة المحالة ضماناً لدفع التزاماتهم، وتلتزم شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) بتوريد هذه المبالغ إلى أمين الحفظ. وضماناً للوفاء بهذا الالتزام قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٢٣,٥١٧,٠١٤ جنيه مصري في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦ لصالح الشركة المصرية للتوريق كضمان لضمانات النقدية وتعزيز ائتماني خارجي وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ صفر جنيه مصري.

- وقد قامت الشركة خلال الفترة الحالية بالاستدعاء المبكر لكافة الاستحقاقات على تلك المحفظة.

(٤-ج) محفظة الحقوق المالية السابعة (بالصافي):

- تتمثل محفظة التوريق في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) والتي تم إحالتها للشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) بموجب عقد الحوالة المبرم بين الشركتين وتتكون المحفظة من عدد ١٢٤ عقد تأجير تمويلي وتبلغ قيمتها الإجمالية طبقاً للعقد ١,٧٧٧,١٦١,٩٧٤ جنيه مصري وقيمتها الحالية ١,١٦١,٧٦٥,٦٥٠ جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة. ويتمثل الرصيد القائم لمحفظة الحقوق المالية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥٥,٠٣٨,٠٣٢	٤٣٧,٠٩٤,٣٣٤	٢١٧,٩٤٣,٦٩٨	محفظة الحقوق المالية السابعة
			يخصم:
١٠١,٨٥٩,١٣٠-	٦٨,٧٣٠,٣٩٨-	٣٣,١٢٨,٧٣٢-	فوائد دائنة مؤجلة
٣,٥٩٩,٧٣٢-	٢,٩٩٣,٤٧٣-	٦,٦٠٥,٢٥٩-	ضمانات نقدية *
<u>٥٤٩,٥٧٩,١٧٠</u>	<u>٣٦٥,٣٧٠,٤٦٣</u>	<u>١٨٤,٢٠٨,٧٠٧</u>	صافي القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٠,٨٥٥,٩١٠	٦٧٣,٣٥٩,١٧٨	٢٧٧,٤٩٦,٧٣٢	محفظه الحقوق المالية السابعة
			يخصم:
١٩٦,٣١١,٠٩٧-	١٤٩,٤١٣,٤٨١-	٤٦,٨٩٧,٦١٦-	فوائد دائنة موجلة
٨,٠١٦,٢٢٧-	٧,٥٢٨,٣١٨-	٤٨٧,٩٠٩-	ضمانات نقدية *
<u>٧٤٦,٥٢٨,٥٨٦</u>	<u>٥١٦,٤١٧,٣٧٩</u>	<u>٢٣٠,١١١,٢٠٧</u>	صافي القيمة

* تتمثل الضمانات النقدية في قيمة ما قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بتحصيله من بعض المستأجرين وفقاً لبعض عقود التأجير التمويلي المكونة للمحفظة المحالة ضماناً لدفع التزاماتهم، وتلتزم شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) بتوريد هذه المبالغ إلى أمين الحفظ. وضماناً للوفاء بهذا الالتزام قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١١٢,٦٨٢,٤٦٨ جنيه مصري في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٧ لصالح الشركة المصرية للتوريق كضمان لضمانات النقدية وتعزيز ائتماني خارجي وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ١٠٩,٩٨٣,٦٩٢ جنيه مصري.

(٤-٣) محفظة الحقوق المالية الثامنة (بالصافي)

- تتمثل محفظة التوريق في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) والتي تم إحالتها للشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) بموجب عقد الحوالة المبرم بين الشركتين وتتكون المحفظة من عدد ١١٦ عقد تأجير تمويلي وتبلغ قيمتها الإجمالية طبقاً للعقد ٣٠,٦٧,٣٠٥,٦٦٩ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٢,٢٦١,٤٥٣,٦٢٥ جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة. ويتمثل الرصيد القائم لمحفظة الحقوق المالية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٥٧,٨٥٦,٧٨٤	١,٧٣٧,٩٣٥,٧٦٢	٦١٩,٩٢١,٠٢٢	محفظه الحقوق المالية الثامنة
			يخصم:
٣٩٢,١٧٥,٤٤٠-	٣٥٩,٢٠٦,٢٠٨-	٣٢,٩٦٩,٢٣٢-	فوائد دائنة موجلة
٢١,٦٣٤,٢٦٧-	٢١,٤٨٠,٧٩٢-	١٥٣,٤٧٥-	ضمانات نقدية *
<u>١,٩٤٤,٠٤٧,٠٧٧</u>	<u>١,٣٥٧,٢٤٨,٧٦٢</u>	<u>٥٨٦,٧٩٨,٣١٥</u>	صافي القيمة

خلال عام	أكثر من عام	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧١٧,٩٩٥,٢٧٤	٢,٣٤٩,٣١٠,٣٩٥	٣,٠٦٧,٣٠٥,٦٦٩
محظية الحقوق المالية الثامنة		
١٨٣,٢٢١,٥٥٥-	٦٤٩,٩٥٧,٣٢٣-	٨٣٣,١٧٨,٨٧٨-
فوائد دائنة مؤجلة		
٤,١٢٤-	٣١,١٥٢,٠٨١-	٣١,١٥٦,٢٠٥-
ضمانات نقدية *		
٥٣٤,٧٦٩,٥٩٥	١,٦٦٨,٢٠٠,٩٩١	٢,٢٠٢,٩٧٠,٥٨٦
صافي القيمة		

* تتمثل الضمانات النقدية في قيمة ما قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بتحصيله من بعض المستأجرين وفقاً لبعض عقود التأجير التمويلي المكونة للمحظية المحالة ضماناً لدفع التزاماتهم، وتلتزم شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) بتوريد هذه المبالغ إلى أمين الحفظ، وضماناً للوفاء بهذا الالتزام قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ٢٨٥,٧٠٢,٣١٣ جنيه مصري في ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ لصالح الشركة المصرية للتوريد كضمان لضمانات النقدية وتعزيز ائتماني خارجي وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٥,٧٠٢,٣١٣ جنيه مصري.

(٤-٥) محظية الحقوق المالية التاسعة (بالصافي)

- تتمثل محظية التوريد في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح مجموعة شركات بالم هيلز (ركن ايجيبت للاستثمار العقاري ش.م.م ، وشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية ش.م.م ، وشركة بالم هيلز للتعمير ش.م.م ، وشركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري ش.م.م ن ولشركة السعودية للتطوير العقاري ش.م.م) والتي تم إحالتها للشركة المصرية للتوريد (ش.م.م) بموجب عقد الحوالة المبرم بين الشركتين وتتكون المحظية من عدد ١,٣١٤ عقد تأجير تمويلي وتبلغ قيمتها الإجمالية طبقاً للعقد ١,٥٢٤,٣٢٦,٣٠٥ جنيه مصري وقيمتها الحالية ١,٢٩٨,٤٧٧,٥٦٩ جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة. ويتمثل الرصيد القائم لمحظية الحقوق المالية فيما يلي:

خلال عام	أكثر من عام	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥١٦,٥٧٣,١٤٧	٩١٠,٢٩٧,٣١٦	١,٤٢٦,٨٧٠,٤٦٤
محظية الحقوق المالية التاسعة		
٢٠١,١٥١,٣٨٣-	٤٥,٣٣٦,٢١٨-	٢٤٦,٤٨٧,٦٠٢-
فوائد دائنة مؤجلة		
٣١٥,٤٢١,٧٦٤	٨٦٤,٩٦١,٠٩٨	١,١٨٠,٣٨٢,٨٦٢
صافي القيمة		

- قامت شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري (ش.م.م) بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ١٤٢,٢٧٢,٠٠٠ جنيه مصري في ١ ديسمبر ٢٠٢٠ لصالح الشركة المصرية للتوريد كتعزيز ائتماني خارجي وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٢,٢٧٢,٠٠٠ جنيه مصري.

(٤-٥) محظية الحقوق المالية العاشرة (بالصافي)

- تتمثل محظية التوريد في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) والتي تم إحالتها للشركة المصرية للتوريد (ش.م.م) بموجب عقد الحوالة المبرم بين الشركتين

وتتكون المحفظة من عدد ١٦٨ عقد تأجير تمويلي وتبلغ قيمتها الإجمالية طبقاً للعقد ٣,٤٣٢,٥٣٥,٠٩٣ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٢,٧٩١,٦٤٨,٨٦١ جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة. ويتمثل الرصيد القائم لمحفظة الحقوق المالية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤٣٢,٦٩٤,٦١٠	٢,٦٣٩,٣٥٥,٥٨٢	٧٩٣,٣٣٩,٠٢٨	محفظة الحقوق المالية العاشرة
			يخصم:
٧١٣,٦٥٧,٧٤٧-	٥١٣,٩١٤,٢٣٤-	١٩٩,٧٤٣,٥١٣-	فوائد دائنة مؤجلة
٣٦,٣٤٩,٦٤٤-	٣٦,٠٣٥,٥٩٢-	٣١٤,٠٥٢-	ضمانات نقدية *
<u>٢,٦٨٢,٦٨٧,٢١٩</u>	<u>٢,٠٨٩,٤٠٥,٧٥٦</u>	<u>٥٩٣,٢٨١,٤٦٣</u>	صافي القيمة

* تتمثل الضمانات النقدية في قيمة ما قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بتحصيله من بعض المستأجرين وفقاً لبعض عقود التأجير التمويلي المكونة للمحفظة المحالة ضماناً لدفع التزاماتهم، وتلتزم شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) بتوريد هذه المبالغ إلى أمين الحفظ. وضماناً للوفاء بهذا الالتزام قامت شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) (الشركة المحيلة) بإصدار خطاب ضمان بمبلغ ٣٨٩,٧٣١,٢٤٤ جنيه مصري في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ لصالح الشركة المصرية للتوريق كضمان لضمانات النقدية وتعزيز ائتماني خارجي وبلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٨٩,٧٣١,٢٤٤ جنيه مصري.

٥. حسابات مدينة لدى أطراف ذات علاقة:

- يتمثل رصيد المستحق من أطراف ذات علاقة في الرصيد المستحق على شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) مقابل متحصلات نقدية من عقود الإيجار (التوريق) على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢,١١٩,٨٨٥	٦٠,٥٠٩,٨٥٧	٢١,٦١٠,٠٢٨	كوريليس للتأجير التمويلي
<u>٨٢,١١٩,٨٨٥</u>	<u>٦٠,٥٠٩,٨٥٧</u>	<u>٢١,٦١٠,٠٢٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٦٦٧,٨٣٤	٤٠,٠٤٩,٥٣٦	٦,٦١٨,٢٩٨	كوريليس للتأجير التمويلي
<u>٤٦,٦٦٧,٨٣٤</u>	<u>٤٠,٠٤٩,٥٣٦</u>	<u>٦,٦١٨,٢٩٨</u>	

٦. أصول مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- تتمثل الاستثمارات في وثائق صناديق استثمار البالغة ٣٧٩,٨٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بما في ذلك أرباح إعادة تقييم بمبلغ ٣٧,٣٣٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٤٢,٥٥٩ جنيه مصري) في عدد ٨٢٩ وثيقة من وثائق صندوق استثمار البنك التجاري الدولي (أصول).

٧. الحسابات المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٦,٨٢٩,٣٨٢	٢٢,٣٠٠,٨٩١	عائد فوائد مستحقة
٣٣٨,١٤٧	٣٠٠,٨٥٩	مصلحة الضرائب
٤٥٨,٦٢٤	.	الإجمالي
١٧,٦٥١,١٥٣	٢٢,٣٥٦,٧٥٠	

٨. أرصدة نقدية لدى أمين الحفظ:

- طبقاً لعقود حفظ وإدارة الأوراق المالية المؤرخه في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ و ١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣ ديسمبر ٢٠١٧ و ١ ديسمبر ٢٠١٩ و ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ و ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ بين الشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) والبنك التجاري الدولي (مصر) و بنك مصر بصفتها أمينة حفظ لمحافظة التوريق، يقوم أمين الحفظ بناء على موافقة الشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) بإعادة استثمار الفائض المتاح من حصيلة محفظة التوريق بعد سداد أقساط السندات والعائد المستحق لحملة السندات وكذا المصاريف الواردة بنشرة الاكتتاب.
- ويتمثل رصيد فائض إعادة الاستثمار القائم لدى أمين الحفظ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد النقدي الخاص بمحفظة الحقوق المالية الخامسة
٧,٥١٦,٧٤٦	.	الرصيد النقدي الخاص بمحفظة الحقوق المالية السادسة
٢٩,١٦٨,٨٣٢	.	الرصيد النقدي الخاص بمحفظة الحقوق المالية السابعة
٤٢,١٥٥,٥٤٩	٨١٠,٥١٨	الرصيد النقدي الخاص بمحفظة الحقوق المالية الثامنة
.	٦٧,٥٣١,٢٢٣	الرصيد النقدي الخاص بمحفظة الحقوق المالية التاسعة
.	١٠٠,٥٩٢,٠٦٣	اجمالي
٧٨,٨٤١,١٢٧	١٦٨,٩٣٣,٨٠٤	

٩. اذون الخزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة استحقاق أقل من ٩٢ يوم
.	١٢١,٦٢٥,٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد
.	٢٠٤,٦١٣-	الرصيد
.	١٢١,٤٢٠,٣٨٧	

١٠. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر و المدفوع ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه مصري ، موزعاً على النحو التالي :

الحسبة	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة
	%	سهم	جنيه مصري
مصرية	٩٩,٨	٤٩,٩٠٠	٤,٩٩٠,٠٠٠
بريطاني	٠,١	٥٠	٥,٠٠٠
مصري	٠,١	٥٠	٥,٠٠٠
	١٠٠	٥٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠

شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م)
طارق عمر السيد عزمي
رفيق محمد عبد الخالق مذكور

١١. قرض السندات

أكثر من عام	خلال عام	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	٠	٠	٠	قرض السندات الخامس
٠	٠	٠	٠	
٠	٠	٠	٠	قرض السندات السادس
٠	٠	٠	٠	
٣٨١,٤٨٣,٢١٠	١٧٥,٦٢٢,٣٤٠	٣٨١,٤٨٣,٢١٠	١٧٥,٦٢٢,٣٤٠	قرض السندات السابع
٣٨١,٤٨٣,٢١٠	١٧٥,٦٢٢,٣٤٠	٣٨١,٤٨٣,٢١٠	١٧٥,٦٢٢,٣٤٠	
١,٤٠٣,٣٥٨,٦١٤	٥٣٨,٥٣٤,٨٢٩	١,٤٠٣,٣٥٨,٦١٤	٥٣٨,٥٣٤,٨٢٩	قرض السندات الثامن
١,٤٠٣,٣٥٨,٦١٤	٥٣٨,٥٣٤,٨٢٩	١,٤٠٣,٣٥٨,٦١٤	٥٣٨,٥٣٤,٨٢٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	١,٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٢,٢٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٨٠٠,٠٠٠	قرض السندات التاسع
٠	١,٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٢,٢٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٨٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	٢,٧١٨,٣٢٠,٠٠٠	٢,٢٦٥,٣٤٢,٠٧٢	٤٥٢,٩٧٧,٩٢٨	قرض السندات العاشر
٠	٢,٧١٨,٣٢٠,٠٠٠	٢,٢٦٥,٣٤٢,٠٧٢	٤٥٢,٩٧٧,٩٢٨	
٣,٢٤٥,١٤٥,٨٠٠	٦,٤٦٣,٣١٨,٩٩٣	٤,٩٢٢,٣٨٣,٨٩٦	١,٥٤٠,٩٣٥,٠٩٧	اجمالي عمليات الاصدار

- قامت الشركة بالاجتماع بحملة السندات بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠ لمناقشة تأجيل سداد الشرائح المستحقة من إستحقاقات الإصدار الخامس و السادس و السابع و الثامن لمدة ستة أشهر وذلك في ضوء قرارات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن تأجيل كافة الاستحقاقات الائتمانية للمؤسسات و الافراد لمدة ستة أشهر و تم الاتفاق علي قيام الشركة بإعداد بيان أسترشادي للتدفقات النقدية المتوقعة في ضوء القرارات سابقة الذكر و مدي أثرها علي التدفقات النقدية للشركة و أستحقاقات محافظ الاصدارات المذكورة و الرجوع للسلطة المختصة بكل بنك من حملة السندات لأبداء الرأي الرسمي بشأنها. وفي ٣١ مايو سنة ٢٠٢٠ تم الاجتماع مع ممثلي حملة السندات و تمت الموافقة علي تأجيل الاستحقاقات ستة اشهر ومد اجل تاريخ استحقاق شرائح السندات ستة اشهر.

- وفي ٢٩ يونيو سنة ٢٠٢٠ تم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على تعديل ومد تاريخ استحقاق كل شرائح السندات ستة اشهر، حيث تبدأ مدة التاجيل اعتبارا من تاريخ ١٥ مارس سنة ٢٠٢٠ وتنتهي في تاريخ ١٥ سبتمبر سنة ٢٠٢٠.

أ) قرض السندات الخامس

- أصدرت الشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) سندات توريق مقابل محفظة التوريق بمبلغ ٨٠٢ مليون جنيه مصري تتمثل في عدد ٨٠,٠٢٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية للسند الواحد ١٠٠ جنيه مصري. وقد بدأ الاككتاب المغلق للسندات من ٢٢ ديسمبر ٢٠١٥. وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية.

- طبقاً لأحكام الفقرة ٤١ مكرر (٢) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ فإن سندات التوريق مضمونة فقط بقيمة محفظة التوريق و لا يحق لحملة سندات التوريق التنفيذ على أصول الشركة.

- السندات المصدرة تنقسم الى ثلاث شرائح كالآتي :

• الشريحة الأولى تبلغ قيمتها ٢٣٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA+ وهي تمثل ٢٩,٥٥% من الاصدار و مدتها ١٣ شهرا وهي ذات عائد ثابت قيمته ٩,٩٠% سنويا، و تم سداد المبلغ.

• الشريحة الثانية تبلغ قيمتها ٣٩١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA وهي تمثل ٤٨,٧٥% من الاصدار و مدتها ٣٦ شهرا وهي ذات عائد ثابت قيمته ١٠,٧٥% سنويا، و تم سداد المبلغ.

- الشريحة الثالثة تبلغ قيمتها ١٧٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة A وهي تمثل ٢١,٧٠% من الإصدار ومدتها ٦٠ شهرا وهي ذات عائد سنوي ثابت بقيمة ١١,٥٠% سنويا، و تم سداد المبلغ.

ب) قرض السندات السادس

- أصدرت الشركة المصرية للتتوريق (ش.م.م) سندات توريق مقابل محفظة التتوريق بمبلغ ١,١٤٨ مليون جنيه مصري تتمثل في عدد ١١,٤٨٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية للسند الواحد ١٠٠ جنيه مصري . وقد بدأ الاكتتاب المغلق للسندات من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٦. وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- طبقاً لأحكام الفقرة ٤١ مكرر (٢) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ فإن سندات التتوريق مضمونة فقط بقيمة محفظة التتوريق ولا يحق لحملة سندات التتوريق التنفيذ على أصول الشركة.
- السندات المصدرة تنقسم الى أربع شرائح كالآتي:
- الشريحة الأولى تبلغ قيمتها ٢٣٣,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA+ وهي تمثل ٢٠,٣٢% من الإصدار و مدتها ١٣ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٥,٦٩% سنويا، و تم سداد المبلغ.
- الشريحة الثانية تبلغ قيمتها ٥٠٥,١٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA وهي تمثل ٤٤,٠٠% من الإصدار و مدتها ٣٦ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٦,٢٤% سنويا و تم سداد المبلغ.
- الشريحة الثالثة تبلغ قيمتها ٣٣٢,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA- وهي تمثل ٢٩,٠٠% من الإصدار ومدتها ٦٠ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٦,٧٩% سنويا تم سداد المبلغ.
- الشريحة الرابعة تبلغ قيمتها ٧٦,٧٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة A وهي تمثل ٦,٦٨% من الإصدار ومدتها ٨٤ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٧,٣٩% سنويا و تم سداد المبلغ.

ج) قرض السندات السابع

- أصدرت الشركة المصرية للتتوريق (ش.م.م) سندات توريق مقابل محفظة التتوريق بمبلغ ١,٠٧٢,٥ مليون جنيه مصري تتمثل في عدد ١٠,٧٢٥,٠٠٠ سند بقيمة اسمية للسند الواحد ١٠٠ جنيه مصري . وقد بدأ الاكتتاب المغلق للسندات من ٢٧ ديسمبر ٢٠١٧. وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- طبقاً لأحكام الفقرة ٤١ مكرر (٢) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ فإن سندات التتوريق مضمونة فقط بقيمة محفظة التتوريق ولا يحق لحملة سندات التتوريق التنفيذ على أصول الشركة.
- السندات المصدرة تنقسم الى أربع شرائح كالآتي:
- الشريحة الأولى تبلغ قيمتها ١١١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA+ وهي تمثل ١٠,٣٠% من الإصدار و مدتها ١٣ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٥,٥٤% سنويا ، و تم سداد المبلغ.

- الشريحة الثانية تبلغ قيمتها ٤٠٥,٤٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA وهي تمثل ٣٧,٨٠% من الاصدار ومدتها ٣٦ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٠,٩٠% سنويا و المتبقي ٩,٥١٣,٦٩٤ جنيه مصري.
- الشريحة الثالثة تبلغ قيمتها ٣٥٨,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA- وهي تمثل ٣٣,٤٠% من الاصدار ومدتها ٦٠ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١١,٤٥% سنويا و المتبقي ٣٣٨,٩٦٨,٣١٣ جنيه مصري.
- الشريحة الرابعة تبلغ قيمتها ١٩٧,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة A وهي تمثل ١٨,٥٠% من الاصدار ومدتها ٨٤ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١١,٩٥% سنويا المتبقي ٢٠٨,٦٢٣,٥٤٣ جنيه مصري .

(د) قرض السندات الثامن

- أصدرت الشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) سندات توريق مقابل محفظة التوريق بمبلغ ٢,٢٠٢,٩٧٠,٥٨٦ مليار جنيه مصري تتمثل في عدد ٢٢,٠٢٩,٧٠٥ سند بقيمة اسمية للسند الواحد ١٠٠ جنيه مصري . وقد بدأ الاكتتاب المغلق للسندات من ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩. وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- طبقاً لأحكام الفقرة ٤١ مكرر (٢) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ فإن سندات التوريق مضمونة فقط بقيمة محفظة التوريق ولا يحق لحملة سندات التوريق التنفيذ على أصول الشركة.
- السندات المصدرة تنقسم الى أربع شرائح كالأتي:
- الشريحة الأولى تبلغ قيمتها ٣٨٥,٥٢٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA+ وهي تمثل ١٧,٥٠% من الاصدار ومدتها ١٣ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٠,٨١% سنويا ، و يتبقى منها ١١٦,٦٢٥,٩٠٢ جنيه.
- الشريحة الثانية تبلغ قيمتها ٨٨٦,٢٤٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA وهي تمثل ٤٠% من الاصدار ومدتها ٣٧ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١١,٣١% سنويا ، و يتبقى منها ٨٨٤,٧٠٢,٣٣٦ جنيه.
- الشريحة الثالثة تبلغ قيمتها ٧٤٨,٧٧٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA- وهي تمثل ٣٤% من الاصدار ومدتها ٦١ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١١,٨١% سنويا ، و يتبقى منها ٧٤٩,٠٤٠,١٩٣ جنيه.
- الشريحة الرابعة تبلغ قيمتها ١٨٢,٤٦٥,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة BBB وهي تمثل ٨,٥٠% من الاصدار ومدتها ٨٤ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٢,٢١% سنويا و يتبقى منها ١٩١,٥٢٥,٠١٢ جنيه.

هـ) قرض السندات التاسع

- أصدرت الشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) سندات توريق مقابل محفظة التوريق بمبلغ ١,٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠ مليار جنيه مصري تتمثل في عدد ١٢,٤٦٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية للسند الواحد ١٠٠ جنيه مصري . وقد بدأ الاكتتاب المغلق للسندات من ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠. وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- طبقاً لأحكام الفقرة ٤١ مكرر (٢) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ فإن سندات التوريق مضمونة فقط بقيمة محفظة التوريق ولا يحق لحملة سندات التوريق التنفيذ على أصول الشركة.
- السندات المصدرة تنقسم الى أربع شرائح كالتالي:
 - الشريحة الأولى تبلغ قيمتها ٣٧٣,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA+ وهي تمثل ٣٠% من الاصدار و مدتها ١٣ شهرا وهي ذات عائد ثابت حاليا نسبة ١١,٤٣% سنويا ، و يتبقى منها ٣٧٣,٨٠٠,٠٠٠ جنيه.
 - الشريحة الثانية تبلغ قيمتها ٦٨٥,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA وهي تمثل ٥٥% من الاصدار ويحد اقصي ٣٦ شهرا وهي ذات عائد ثابت حاليا نسبة ١٢,٠٣% سنويا ، و يتبقى منها ٦٨٥,٣٠٠,٠٠٠ جنيه.
 - الشريحة الثالثة تبلغ قيمتها ١٨٦,٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA- وهي تمثل ٣٤% من الاصدار ويحد اقصي ٦١ شهرا وهي ذات عائد ثابت نسبة ١٢,٣٣% سنويا ، و يتبقى منها ١٨٦,٩٠٠,٠٠٠ جنيه.

هـ) قرض السندات العاشر

- أصدرت الشركة المصرية للتوريق (ش.م.م) سندات توريق مقابل محفظة التوريق بمبلغ ٢,٧١٨,٣٢٠,٠٠٠ مليار جنيه مصري تتمثل في عدد ٢٧,١٨٣,٢٠٠ سند بقيمة اسمية للسند الواحد ١٠٠ جنيه مصري . وقد بدأ الاكتتاب المغلق للسندات من ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠. وتمت الموافقة عليه من الهيئة العامة للرقابة المالية.
- طبقاً لأحكام الفقرة ٤١ مكرر (٢) من قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ فإن سندات التوريق مضمونة فقط بقيمة محفظة التوريق ولا يحق لحملة سندات التوريق التنفيذ على أصول الشركة.
- السندات المصدرة تنقسم الى أربع شرائح كالتالي:
 - الشريحة الأولى تبلغ قيمتها ٥٧٦,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA+ وهي تمثل ٢١,٢٠% من الاصدار و مدتها ١٣ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ٩,٤٠% سنويا ، و يتبقى منها ٥٧٦,٢٠٠,٠٠٠ جنيه.
 - الشريحة الثانية تبلغ قيمتها ١,٢٧٧,١٢٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA وهي تمثل ٤٠% من الاصدار و مدتها ٣٧ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ٩,٥٥% سنويا ، و يتبقى منها ١,٢٧٧,١٢٠,٠٠٠ جنيه.
 - الشريحة الثالثة تبلغ قيمتها ٧٠٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة AA- وهي تمثل ٢٥,٨٤% من الاصدار و مدتها ٦١ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ٩,٨٥% سنويا ، و يتبقى منها ٧٠٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه.

- الشريحة الرابعة تبلغ قيمتها ١٦٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ودرجة التصنيف والترتيب المحلي للملاءة الائتمانية (تصنيف الجدارة) لهذه الشريحة BBB وهي تمثل ٥,٩٨% من الاصدار ومدتها ٨٤ شهرا وهي ذات عائد متغير حاليا نسبة ١٠,٠٥٪ سنويا و يتبقى منها ١٦٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه.

١٢. حسابات دائنة لأطراف ذات علاقة:

- مستحق الى أطراف ذات علاقة تتمثل في مصاريف تدفع من شركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) نيابة عن الشركة المصرية للتوريد (ش.م.م) والتعزيز الائتماني المتمثل في عقود اضافية تم احوالها للشركة المصرية للتوريد (ش.م.م) كضمان لحاملي السندات وترد لشركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) في نهاية عمر السندات:
- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أكثر من عام	خلال عام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,١٦٣	.	.	.	حساب جاري - مصروفات
٨٠,٤٣٠,٨٦١	.	.	.	حساب جاري - التوريق الخامسة
٩٩,٩٣٨,٢٨١	.	.	.	حساب جاري - التوريق السادسة
٣٧,٩٧٨,٨٢٠	٩,٣٥١,٧١٢	.	٩,٣٥١,٧١٢	حساب جاري - التوريق السابعة
٣٤,٣٦٨,٩٤٢	١٨٥,٧٨٥,٩١٥	١٧٠,٨٤٢,٧١٤	١٤,٩٤٣,٢٠١	حساب جاري - التوريق الثامنة
.	٣,٩٩٢,٣٦٦	.	٣,٩٩٢,٣٦٦	حساب جاري - مصروفات التوريق العاشرة
٢٥٢,٧٣٢,٠٦٧	١٩٩,١٢٩,٩٩٣	١٧٠,٨٤٢,٧١٤	٢٨,٢٨٧,٢٧٩	

١٣. مصروفات مستحقة والحسابات الدائنة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٧٦٤,٥٩٦	٣٠,٣٩٢,٧١٧	فوائد مستحقة
٢,٠٧٠,٤٦٩	٢,٩٩٨,٢٨٧	مصروفات مستحقة
٢٧,٢٠٩	٢٢,٢٧٣	مصلحة الضرائب
٩,٨٦٢,٢٧٤	٣٣,٤١٣,٢٧٧	

١٤. إيرادات عوائد محفظة الحقوق المالية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٠٩,١٥٩	.	محفظة الحقوق المالية الرابعة
١٥,٤٤١,٣٣٧	١,١٢٤,٢٠٧	محفظة الحقوق المالية الخامسة
١٠٢,٧٨٠,٢٧٧	٢٣,٧٤٢,٦٨٠	محفظة الحقوق المالية السادسة
١٥١,٢٢٩,٦٥٣	٨٩,٦٦١,٨٩٤	محفظة الحقوق المالية السابعة
.	٢٥١,٤٥١,٢٩٦	محفظة الحقوق المالية الثامنة
.	١٤,٨٧٩,٩٠٠	محفظة الحقوق المالية التاسعة
.	٧١٦,٨٦٣	محفظة الحقوق المالية العاشرة
<u>٢٧٢,٠٦٠,٤٢٦</u>	<u>٣٨١,٥٧٦,٨٤٠</u>	

١٥. فوائد ارصدة لدى أمين الحفظ :

٢٠١٩	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٩٨٨	.	محفظة الحقوق المالية الرابعة
١٢٦,٦٦١	٦,٢٦٢	محفظة الحقوق المالية الخامسة
١٠٥,٢٢٠	٨٤,٣٧٠	محفظة الحقوق المالية السادسة
١٤٧,٠٧٣	٢٩,٢٧١	محفظة الحقوق المالية السابعة
.	٤٠٢,٦٩٣	محفظة الحقوق المالية الثامنة
.	٣٤٣,١٤٤	محفظة الحقوق المالية التاسعة
<u>٣٩٦,٩٤٢</u>	<u>٨٦٥,٧٤٠</u>	

١٦. فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة الاصدار:

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل هي

الفترة المائبة	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	
من ١ يناير ٢٠١٩	الاجمالي	استهلاك	فوائد	
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٢٨٩,٦٠١	.	.	.	الاصدار الرابع
١٥,٣٥٢,٦٦٧	١,١٠٧,٨٤٥	٨٤١,٨٥٢	٢٦٥,٩٩٣	الاصدار الخامس
١٠١,١٧٢,٥٦٦	٢٢,٩٦٥,٥٣٦	١,٨٨٧,٢٣٥	٢١,٠٧٨,٣٠١	الاصدار السادس
١٤٩,٠٨٧,٦٤٢	٨٨,٦٦١,٥٢١	٢,١١٨,٤٣٥	٨٦,٥٤٣,٠٨٦	الاصدار السابع
١,٦٢٣,٢١٤	٢٥٢,٦٩٠,٤١٢	٢,٢١١,٧١٤	٢٥٠,٤٧٨,٦٩٨	الاصدار الثامن
	١٤,٢١٢,٠٨٢	.	١٤,٢١٢,٠٨٢	الاصدار التاسع
	٧١٦,٨٦٣	.	٧١٦,٨٦٣	الاصدار العاشر
<u>٢٧٠,٥٢٥,٦٩٠</u>	<u>٣٨,٠٣٥,٤٢٥٩</u>	<u>٧,٠٥٩,٢٣٦</u>	<u>٣٧٣,٢٩٥,٠٢٣</u>	

١٧. أتعاب المحصل:

- قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣٦٣,٣٢١ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل (١,٤٦٦,٦٥٢) جنية مصري في ١٣ ديسمبر ٢٠١٩) لشركة كوريليس للتأجير التمويلي (ش.م.م) مساهم بنسبة (٩٩,٨%) مقابل تحصيل الأقساط المستحقة من العملاء نيابة عن الشركة وتوريدها إلى أمين حفظ محفظة التوريد.

١٨. أتعاب أمين الحفظ:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	محفظة الحقوق المالية الرابعة
٣١,٠٣٢	٠	محفظة الحقوق المالية الخامسة
١٨٩,٦٥١	٧,٨٥١	محفظة الحقوق المالية السادسة
١,١٤٤,٧١٥	٤٢٩,٨٩٧	محفظة الحقوق المالية السابعة
١,٦٦٠,٣٧٧	١,٢٥٨,١٨٥	محفظة الحقوق المالية التاسعة
٠	٣٦١٧٩٦	
<u>٣,٠٢٥,٧٧٥</u>	<u>٢,٠٥٧,٧٢٩</u>	

١٩. نصيب السهم في ارباح العام:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح العام
٦,٤٠٤,٦٣٣	٧,٩٧١,٥٢٧	عدد الأسهم القائمة خلال العام
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	نصيب السهم في الارباح (جنيه / سهم)
<u>١٢٨,٠٠٩</u>	<u>١٥٩,٤٣</u>	

٢٠. الموقف الضريبي:

أولاً: ضريبة شركات الأموال:

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٨:

- لم تقم الأمورية بفحص دفاتر مستندات الشركة عن هذه الفترة.

١- سنة ٢٠٠٩:

- قامت لأمورية بفحص دفاتر مستندات الشركة عن هذه السنة وإصدار نموذج ١٩ بالفروق وتم الطعن عليه وجرى تداول الملف باللجنة الداخلية.

٢- السنوات ٢٠١٠/٢٠١٢:

- قامت لأمورية بالربط التقديري لهذه السنوات وتم الطعن عليه وجرى التجهيز لفحص المستندي.

٣- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٩:

- قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ثانيا: ضريبة المرتبات والأجور:

١- الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٦:

- تم الفحص وأسفر عن عدم وجود فروق ضريبية.

٢- سنة ٢٠١٧/٢٠١٩:

- لم تقم الأمورية بفحص دفاتر مستندات الشركة عن هذه الفترة.

ثالثا: ضريبة الدمغة:

١- الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٦:

- قامت الأمورية بفحص دفاتر مستندات الشركة عن هذه الفترة، و تم سداد الفروق.

٢- سنة ٢٠١٧/٢٠١٩:

- لم تقم الأمورية بفحص دفاتر مستندات الشركة عن هذه الفترة.

٢١. احداث هامة

- مازال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها عمليات التشغيل والسيولة المتوفرة لدى الشركة. وبناء على ذلك، فقد قامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، ونقوم حالياً عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد. حيث سيتم اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على عملياتنا التشغيلية، والأهم من ذلك، هو حماية موظفينا وعملاء الشركة وجميع أصحاب المصالح المرتبطة بالشركة.
- وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.