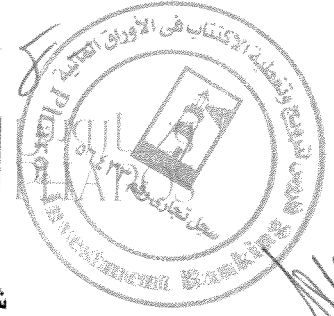




Essaw

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
A.T. LEASE ش.م.م
إعلان نشرة طرح أسهم



شركة التوفيق للتأجير التمويلي (إيه.تي.ليس) A.T. Lease ش.م.م
للطرح العام والخاص في السوق الثانوي بغرض زيادة قاعدة الملكية للتداول بالبورصة المصرية
بحد أقصى عدد 19,200,000 سهم
تمثل نسبة 24% من أسهم رأس مال الشركة المصدر
وبسعر حده الأقصى 6.93 جم للسهم الواحد (فقط ستة جنيهات مصرية وثلاثة وتسعون قرشا لأغير)
1. الاطراف المسنولة عن الطرح

مدير الطرح: BOOK RUNNERS:

شركة فاروس لترويج وتغطية الاكتتاب ش.م.م خاضعة لأحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 والصادر لها ترخيص بمزاولة نشاط الترويج وتغطية الاكتتاب رقم 392 بتاريخ 2007/3/22 من الهيئة العامة للرقابة المالية

المستشار القانوني للشركة ومستشار الطرح:

الاستاذ/ عادل حمودة - المحامي بالنقض - مستشارون قانونيون - 115 ش عمر بن الخطاب - المازة - مصر الجديدة - القاهرة

المستشار المالي المستقل:

شركة مزارز للاستشارات المالية عن الاوراق المالية والصادر لها ترخيص رقم 465 بتاريخ 2008/5/22 بمزاولة نشاط الاستشارات المالية عن الاوراق المالية من الهيئة العامة للرقابة المالية.
قيدت مزارز للإستشارات المالية عن الاوراق المالية بسجل المستشارين الماليين بالهيئة العامة للرقابة المالية تحت رقم (1723) بتاريخ 2008 /11/25 خاضعة للقانون رقم 95 لسنة 1992.
العنوان : 153 شارع محمد فريد- برج بنك مصر - القاهرة

شركة السمسرة للطرف البائع:

شركة فاروس لتداول الأوراق المالية ش.م.م خاضعة لأحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 وحاصلة على ترخيص بمزاولة نشاط السمسرة في الاوراق المالية رقم (131) بتاريخ 1996/2/25 الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية

مراقب حسابات الشركة:

السيد/ حسن بسيوني البشه مؤسسة KPMG - حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون.
مسجل في حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية تحت رقم (98) بتاريخ 2006/11/13.

2. ملخص النشرة

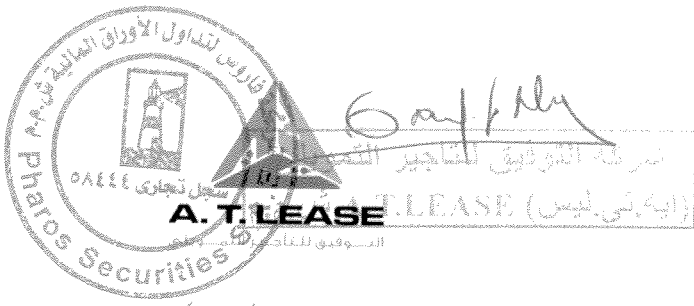
دعوة للاشتراك في الطرح العام والخاص لبيع حد أقصى عدد 19,200,000 سهم بنسبة 24% من كامل أسهم رأس مال شركة التوفيق للتأجير التمويلي ش.م.م منشأة وفقا لاحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 ولانحته التنفيذية والقانون 95 لسنة 1995 في شأن التأجير التمويلي والبالغ إجمالي أسهمها 80 مليون سهم فقط (ثمانون مليون سهم لاغير) وذلك بسعر يبلغ حده الأقصى مبلغ 6.93 جنيه مصري للسهم (فقط ستة جنيهات وثلاثة وتسعون قرشا لاغير) ونطرح هذه الاسهم على شريحتين كما يلي :

الشريحة الاولى :

طرح عام للجمهور لبيع حد أقصى من الاسهم 4,800,000 سهم (فقط أربعة ملايين وثمانمائة الف سهم) والتي تمثل نسبة 25% من عدد الاسهم المطروحة للبيع والتي تمثل 6% كحد أقصى من إجمالي رأس مال الشركة المصدر والمدفوع.

الشريحة الثانية :

طرح خاص للمؤسسات المالية والافراد ذوى الملاءة المالية والافراد والجهات ذوى الخبرة في مجال الاوراق المالية لبيع حد أقصى من الاسهم بعدد 14,400,000 سهم (فقط أربعة عشر مليون وأربعمائة الف سهم لاغير) والتي تمثل 75% من عدد الاسهم المطروحة للبيع تمثل نسبة 18% و كحد أقصى من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر والمدفوع.



ويقصد بالأفراد ذوى الملاءة المالية ما يلى:

و يقصد بالأفراد ذوى الملاءة المالية الفرد الذى يطبق فى شأنه واحد على الأقل من التعريفات الآتية :

- الأ يقل قيمة ممتلكاته عن إثنين مليون جنيه مصري .
- الأ يقل دخله السنوي عن 500 ألف جنيه مصري .
- أن يكون له رصيد نقدي فى شكل ودائع بنكية لا يقل عن 500 ألف جنيه مصري .
- أن تكون له استثمارات فى أوراق مالية قائمة بتاريخ الطرح لا تقل قيمتها عن اثنين مليون جنيه مصري فى شركتين مساهمتين على الأقل بخلاف الشركة محل الطرح.

ويقصد بالأفراد والجهات ذوى الخبرة فى مجال الاوراق المالية ما يلى:

هم الافراد والجهات المتمتعين بسابق خبرة فى أعمال البورصات وأسواق الاوراق المالية محليا أو عالميا لمدة لا تقل عن خمسة سنوات وتنخفض هذه المدة الى أربعة سنوات بالنسبة الى من اجتازوا الدورات التدريبية فى مجال أسواق الاوراق المالية التي تعتمدها الهيئة العامة للرقابة المالية.

مقدمة عامة:

يعد تقديم أوامر الشراء من المستثمرين لأى عدد من الأسهم المعروضة للبيع فى الطرح العام بمثابة علم وقبول وموافقة صريحة منهم على كافة ما ورد بنشرة الطرح من شروط وبيانات.

البند الاول : بيانات عامة عن الشركة مصدرة الاسهم محل الطرح :

1- اسم الشركة : التوفيق للتأجير التمويلي (إيه . تي . ليس) A.T.LEASE شركة مساهمة مصرية الاسم المختصر : إيه . تي . ليس - A.T.LEASE

2- نبذة تاريخية عن الشركة والقانون الخاضع لها :

تأسست الشركة بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم 1/2524 لسنة 2005 وقانون التأجير التمويلي باسم شركة التوفيق للتأجير التمويلي والمنشور بعدد صحيفة الاستثمار العدد رقم 10089 فى 2005/7/18

تاريخ تأسيس الشركة : 2005/4/26

القانون المنشأ لها الشركة : قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم 8 لسنة 1997 ولائحته التنفيذية والقانون رقم 95 لسنة 1995 فى شأن التأجير التمويلي. ونشر النظام الاساسي وعقد الشركة بصحيفة الاستثمار العدد 10089 فى 18 يوليو 2005، رقم وتاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى : 13586 بتاريخ 2005/4/26 استثمار القاهرة تاريخ موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على إصدار أسهم التأسيس : 2005/4/18

3- المركز الرئيسي للشركة :

56 شارع جامعة الدول العربية - الدور التاسع عشر - المهندسين - الجيزة

رقم التليفون : 33387193

رقم الفاكس : 33380274

عنوان الموقع الإلكتروني : www.at-lease.com

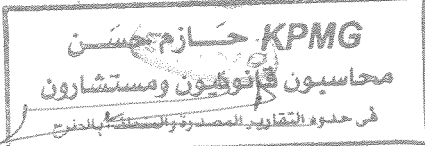
4- غرض الشركة

التأجير التمويلي ويشمل ذلك الأنشطة الواردة بالمادة (2) من القانون رقم 95 لسنة 1995 فى شأن التأجير التمويلي وبالشروط المقررة فيه مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية بشرط إستصدار كافة التراخيص اللازمة لممارسة هذا النشاط .

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

5- بيانات التراخيص الصادرة للشركة لمزاولة الأنشطة الممنوحة لها :

الفيد رقم 228 لسنة 2006 بتاريخ 2006/3/6 بسجل المؤجرين التمويليين بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.



6- مدة الشركة

25 سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري ووفقا للسجل التجاري تبدأ مدة الشركة من 2005/4/26 الى 2030/4/25

Essaw 8

7- تاريخ بداية ونهاية السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في الاول من يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام

8- تطور رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وفقا لشهادة الشركة الموقعة من الممثل القانوني لها بتاريخ 2017/11/27 والصادر عنه تقرير حقائق مكتشفة من مراقب الحسابات المؤرخ في 2017/11/27:

رأس المال المصدر والمدفوع للشركة يبلغ 200 مليون جنيه مصري (مانتان مليون جنيه مصري) موزع على عدد 20 مليون سهم (عشرون مليون سهم) بقيمة اسمية قدرها 10 جنيهات للسهم وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 8 يونيو 2014 اجراء بعض التعديلات على النظام الاساسي للشركة ومنها تعديل المواد (7،6) على ان يصبح رأس المال المصدر والمدفوع البالغ 200 مليون جنيه مصري (مانتان مليون جنيه مصري) موزعا على عدد 80 مليون سهم (بدلا من 20 مليون سهم) قيمة كل سهم 2.5 جنيه مصري وأن تطور رأس المال منذ بداية تأسيس الشركة وحتى تاريخه كما يلي:

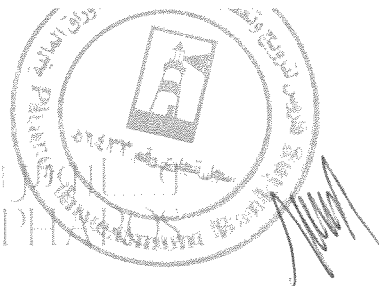
البيان	القيمة
- سداد 25% من رأس المال المصدر الاصيلي البالغ 100 مليون جنيه مصري	25 000 000 بالجنيه مصري
- إستكمال سداد رأس المال المصدر والمدفوع من 25 مليون جنيه مصري إلى 65 مليون جنيه مصري بمبلغ 40 مليون جنيه مصري بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 27 سبتمبر 2006 وذلك طبقا لشهادة بنك البركة - مصر (بنك التمويل المصري السعودي سابقا) رقم (414) بتاريخ 16 نوفمبر 2006 .	40 000 000
- إستكمال سداد رأس المال المصدر والمدفوع من 65 مليون جنيه مصري إلى 100 مليون جنيه مصري بمبلغ 35 مليون جنيه مصري بموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 23 ديسمبر 2006 وذلك طبقا لشهادات بنك البركة - مصر (بنك التمويل المصري السعودي سابقا) رقم (442) بتاريخ 18 فبراير 2007 .	35 000 000
- زيادة رأس المال المصدر من 100 مليون جنيه مصري إلى 200 مليون جنيه مصري بزيادة قدرها 100 مليون جنيه مصري وتم سداد نسبة 25% من زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس المال المدفوع 125 مليون جنيه مصري بسداد مبلغ 25 مليون جنيه مصري بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 29 نوفمبر 2007 وذلك طبقا لشهادة بنك البركة - مصر (بنك التمويل المصري السعودي سابقا) رقم (553) بتاريخ 21 أبريل 2008 .	25 000 000
- إستكمال سداد زيادة رأس المال المدفوع من 125 مليون جنيه مصري إلى 150 مليون جنيه مصري بمبلغ 25 مليون جنيه مصري بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 7 سبتمبر 2008 وذلك طبقا لشهادة بنك البركة - مصر (بنك التمويل المصري السعودي سابقا) رقم (634) بتاريخ 14 أبريل 2009 .	25 000 000
- إستكمال سداد زيادة رأس المال المدفوع من 150 مليون جنيه مصري إلى 200 مليون جنيه مصري بمبلغ 50 مليون جنيه مصري بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 11 مارس 2012 وذلك طبقا لشهادة بنك البركة - مصر (بنك التمويل المصري السعودي سابقا) رقم (905) بتاريخ 17 مايو 2012 .	50 000 000
رأس المال المصدر والمدفوع (فقط مانتان مليون جنيه مصري لاغير).	200 000 000

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود التقارير المصرحة والمكتشفة بالطلب



شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه.تي.ليس) A.T.LEASE ش.م.ع

Essam 8-



9- رأس المال المرخص به وفقا للسجل التجاري للشركة
يبلغ رأس المال المرخص به 400 مليون جنيه مصري

10- رقم وتاريخ قيد الشركة في السجل التجاري:

قيدت الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 13586 بتاريخ 2005/4/26 سجل الإستثمار - القاهرة علما بان أحدث مستخرج من السجل التجاري للشركة صدر في تاريخ 2017/11/13

11- تاريخ قيد اسهم الشركة بالبورصة المصرية:

بتاريخ 2015/2/11 وافقت لجنة القيد بالبورصة المصرية على قيد اسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي برأسمال مصدر 200 مليون جنيه مصري موزع على عدد 80 مليون سهم بقيمة اسمية 2.5 جنيه للسهم الواحد ممثلا في إصدارين بجدول قيد الأوراق المالية المصرية (اسهم)، على ان تستوفي الشركة البنود 2،1 من المادة 7 من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية وذلك خلال الستة اشهر من تاريخ القيد وتم مد مهلة استيفاء شروط القيد واخرها بقرار لجنة القيد في 3 فبراير 2016

12- تاريخ قيد اسهم الشركة بالحفظ المركزي:

بتاريخ 2014/5/11 وافقت شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيد المركزي على قيد رأس مال الشركة المصدر البالغ 200 مليون جنيه مصري بنظام القيد والإيداع المركزي لعدد 20 مليون سهم بقيمة اسمية 10 جم للسهم - وبتاريخ 2014/09/07 وافقت شركة مصر للمقاصة على تعديل القيمة الإسمية للسهم من 10 جنيه إلى 2.5 جنيه ليصبح رأس المال المصدر 200 مليون جنيه مصري موزع على عدد 80 مليون سهم .

13- مراقب الحسابات:

بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد بتاريخ 2017/3/14 والمعتمد بالهيئة العامة للإستثمار بتاريخ 2017/3/21 تم تجديد تعيين السيد المحاسب / حسن بسيوني البشة (الشريك بمؤسسة حازم حسن - KPMG كمراقب حسابات الشركة) رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم 98 - مؤسسة حازم حسن وشركاه KPMG

14- المستشار القانوني للشركة و مستشار الطرح

الأستاذ/ عادل حموده - المحامي بالنقض - مستشارون قانونيون - والمقيم بـ 115 شارع عمر بن الخطاب - أمانة - مصر الجديدة - القاهرة .

15- الموقف الضريبي للشركة في 2017/6/30 وفقا لشهادة السيدة / سامية مصيلحي المستشارة الضريبية للشركة في 2017/09/19:

أولاً: ضريبة أرباح الشركات الاعترافية:
- تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط 2007 حتى عام 2008 لعدم ورود بعينة الفحص .
- تم الانتهاء من فحص سنوات 2009 / 2010 والانتهاه من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة .
- تم فحص سنوات 2011 / 2012 وفي انتظار مذكرة الفحص .
جاري تجهيز المستندات لفحص سنوات 2013 / 2014 بناءً على نموذج طلب فحص من المأمورية .
وتقدم الشركة الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية والشركة خاضعة للضريبة بداية من 1/1 / 2012 وذلك بعد انتهاء الاعفاء الممنوح للشركة من 2007/1/1 حتى 2011/12/31 .
ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور:
تم الانتهاء حتى سنوات 2008 .
- تم الانتهاء من سنوات 2009 / 2011 .
- جاري فحص سنوات 2012 حتى 2015 .
تقوم الشركة بسداد الضريبة بانتظام في المواعيد القانونية .
ثالثاً: ضريبة الدمغة:
- تم فحص الشركة تقديري عن اعوام 2005 / 2012 وتم الإعتراض وتم عمل لجنة داخلية اسفرت عن ضريبة مقدارها 17372.85 جم وتم السداد .
- تم فحص سنة 2013 وأسفرت عن ضريبة مقدارها 8,975 جم وتم الإعتراض عليها وتحويلها إلى لجنة الطعن وفي إنتظار تحديد جلسة **رابعا: الخصم من المنبع وتحت حساب الضريبة:**
تقوم الشركة بخصم الضريبة من المنبع وأتحت حساب الضريبة وفقاً للقانون وتورد في المواعيد القانونية .

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حسابات، التقارير المصدرة والمتعلقة بالطرح

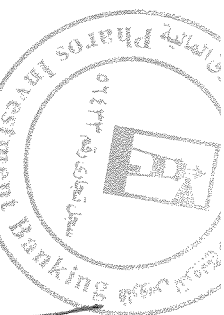
سواء
8



Company
شركة التوفيق للتأجير التمويلي A.T.LEASE ش.م.م.
(إيه.تي.إيس) A.T.LEASE



PHAROS



16- الموقف من القضايا

المجموعة من وضد شركة التوفيق للتأجير التمويلي (إيه.تي.إيس) A.T.LEASE ش.م.م.
وفقاً لقيادة المستشار القانوني وخطاب الممثل القانوني للشركة في 2017/6/30

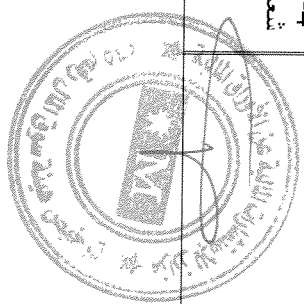
أولاً : القضايا المدنية والإدارية المتداولة

م	اسم المدعي	المدعي عليه	موضوع النزاع	المحكمة - الدائرة - الدعوى	رقم	القرار السابق	القرار	ملاحظات
1	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	1- وزير المالية 2- آخرين	عدم اعتداد بالربط الضريبي على فرع الشركة بالإسكندرية	محكمة القضاء الإداري بالإسكندرية - 68/5904 ق	2017/5/28	القرار السابق	2017/11/5 السابق	ملاحظة الدعوى ليس لها تأثير على المركز المالي للشركة
2	ورثة لطفى حنين حنا	1- شركة الحفر المصرية للترول 2- شركة التوفيق للتأجير التمويلي	دعوى تعويض عن حادث سيارة ناجم عن تعويض تعويض من شركة التوفيق	شمال القاهرة - 52 شمال تعويضات - 2012/93	2017/6/10	القرار السابق	2017/9/16	الشركة ليست مسؤولة مدنياً وفقاً لقانون التأجير التمويلي والدعوى ليس لها تأثير على المركز المالي للشركة إلا خبير.
3	1. متولى محمود طلحة 2. سامية على فراج مصطفى 3. متولى طلحة	1- شركة التوفيق للتأجير التمويلي 2- شركة المشرق العربي التكاثلي 3- شركة سينيوريتا الخفيفة 4- عز شعلان أحمد	دعوى تعويض بمبلغ 45000 الف جم عن حادث سيارة موجهة لتأجير تمويلي	الدعوى 2014/2123 د / 10 محكمة تعويضات - جنوب القاهرة	2017/5/25	القرار السابق	2017/7/27	الشركة ليست مسؤولة مدنياً وفقاً لقانون التأجير التمويلي والدعوى ليس لها تأثير على المركز المالي للشركة

عادل حبهوة
علاء



KPMG
محاسبين كفاءتيين معتمدين من قبل وزارة المالية
في حدود التأشير بالمسودة والمستندة بالبرهان



855088

A. T. LEASE

AT LEASE (إيه. تي. ليس)

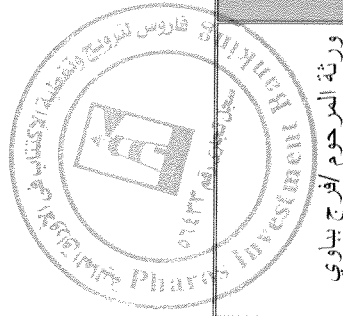
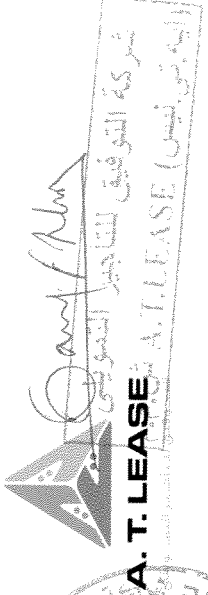


PHAROS



الشركة ليست مسؤولة مدينا وفقا لقانون التاجر التمويلي والدعوي ليس لها تأثير على المركز المالي للشركة	الحكم 2016/12/27 للرفض واستمرار وغرامة (800م)	2016/11/15 لإعلان في مواجهة النيابة العامة وتقديم المذكرات	الإشكال رقم 705 لسنة 2016 د (1) مستعجل محكمة الجيزة الابتدائية	الإشكال في تنفيذ الحكم الصادر في الدعوي رقم 94 لسنة 12 ق استئناف شبرا الخيمة	ورثة المرحوم/ارزق محمد واخرين	شركة التوفيق للتاجير التمويلي	4
الشركة ليست مسؤولة مدينا وفقا لقانون التاجر التمويلي والدعوي ليس لها تأثير على المركز المالي للشركة	رفض الدعوي وتم الاستئناف برقم 972 لسنة 2017 - د (3) مدني مستأنف	2017/5/6 للمعان اليه الثاني في مواجهة النيابة العامة وإعادة إعلان المعان اليه الاول	الدعوي رقم 219 لسنة 2017 - د (13) استئناف رقم 91 لسنة 2017 د (3) مدني مستأنف	دعوي استرداد حيازة مقفولات	ورثة المرحوم/ارزق محمد واخرين	شركة التوفيق للتاجير التمويلي	5
الشركة ليست مسؤولة مدينا وفقا لقانون التاجر التمويلي والدعوي ليس لها تأثير على المركز المالي للشركة	2017/7/18 لضم المفردات	2017/5/9 للمعان اليه الثاني في مواجهة النيابة العامة وإعادة إعلان المعان اليه الاول	الدعوي رقم 462 لسنة 2016 - د (7) مدني كلي شبرا الخيمة	دعوي عدم اعتداد ويطلان الحكم الصادر في الدعوي رقم 94 لسنة 12 ق استئناف شبرا الخيمة	1- ورثة المرحوم/ارزق محمد 2- شركة التوفيق للتاجير التمويلي	شركة التوفيق لتصنيع وسائل النقل	6
الشركة ليست مسؤولة مدينا وفقا لقانون التاجر التمويلي والدعوي ليس لها تأثير على المركز المالي للشركة	2017/7/14 للمستندات والمذكرات	2017/5/13 استخواب	التماس اعادة النظر رقم 1038 لسنة 15 ق اول جلسة	التماس اعادة النظر في الحكم الصادر في سنة 94 لسنة 12 ق استئناف شبرا الخيمة	ورثة المرحوم/ارزق محمد واخرين	شركة التوفيق للتاجير التمويلي	7

KPMG حكام محتمين
محاسبون قانونيون
في حدود النطاقات المحددة والمتعلقة بالخدمات

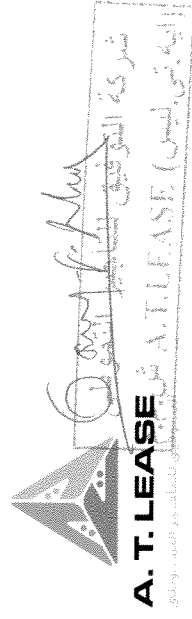


ملاحظات ١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠	2017/3/28 الحكم (وقف الدعوي وجوبيا)	2017/3/14 والمستندات والمذكرات للاطلاع	الدعوي رقم 115 لسنة 2016 - د(13) تعويضات - الجزية الإبتدائية - تاج الدول	دعوي تعويض مبلغ عن حادث سيارة موجهة	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	ورثة المرحوم فرج ببوي كامل 8
---	---	--	---	--	----------------------------------	------------------------------------

ثانياً : قضايا الجحج
1- قضايا جحج الشركات المتداولة بالجلسات أمام القضاء :

ملاحظات	القرار	القرار السابق	رقم الدائرة - الدائرة - رقم الدعوى	المحكمة	النزاع	المدعي عليه	اسم المدعي	م
١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠	2017/7/15 اول جلسة معارضة استئنافية	2016/7/3 اول جلسة استئناف "عدم قبول الاستئناف شكلاً للتقرير به بعد الميعاد"	قسم قصر النيل- جناح رقم 8601 لسنة 2015- جناح قصر النيل - مستأنفة برقم 2790 لسنة 2016	جناح شيك بدون رصيد	تامر محمد سيد احمد (ذا واي اوت)	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	1
١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠	2017/7/18 اول جلسة معارضة	2019/9/6 غيابي سنة مع الشغل وك 100 جم والزمته ب بان يؤدي للمدعي بالحقوق المدني قرش واحد	قسم قصر النيل- جناح رقم 7675 لسنة 2016- جناح قصر النيل	جناح شيك بدون رصيد	تامر محمد سيد احمد (ذا واي اوت)	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	2
١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠	2017/7/18 اول جلسة معارضة	2016/7/26 غيابي حبس سنة وكفالة 100 جم والمصاريف	قسم قصر النيل- جناح رقم 7674 لسنة 2016- جناح قصر النيل	جناح شيك بدون رصيد	تامر محمد سيد احمد (ذا واي اوت)	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	3
١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠ ١٥١٤١٠١٠	2017/7/22 اول جلسة معارضة	2016/7/30 غيابي حبس 3 سنوات وكفالة 10000 جم والمصاريف	قسم قصر النيل- جناح رقم 7672 لسنة 2016- جناح قصر النيل	جناح شيك بدون رصيد	تامر محمد سيد احمد (ذا واي اوت)	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	4

محاسبون قانونيون ومصممون
في حدود كفاءتهم المهنية
KPMG حازم حنين
١٥١٤١٠١٠



5	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تامر محمد سيد احمد (نا واي اوت)	جنحة شيك بدون رصيد	قسم قصر النيل- جنحة رقم 7673 لسنة 2016 - جنح قصر النيل	2016/7/30	عياي حبس 3 سنوات وكفالة 10000 جم والمصاريف	2017/7/22	اول جلسة معارضة
---	-------------------------------	---------------------------------	--------------------	--	-----------	--	-----------	-----------------

2- قضايا جنح الشركات التي حكم فيها وجارى متابعة إقامة معارضة / استئناف / معارضة استئنافية من المتهمين من عدمه :

م	اسم المدعي	المدعي عليه	موضوع النزاع	المحكمة - الدائرة - رقم الدعوى	القرار السابق	القرار	ملاحظات
1	شركة التوفيق للتأجير التمويلي	تامر محمد سيد احمد (نا واي اوت)	جنحة شيك بدون رصيد	قسم قصر النيل- جنحة رقم 8599 لسنة 2015 - جنح قصر النيل	2016/1/13 حكم عياي حبس سنة وكفالة 5 آلاف جنيه وتعويض مدني مؤقت 5001 جم محاماة والمصاريف	عارض المتهم 2016/6/15 وتم الحكم بقبول ورفض وتأييد وإيقاف واحالة الدعوي المدنية للمحكمة المختصة.	حصر حبس 2016/6408.

ثالثاً : قضايا تناشر عن طريق مكاتب خارجية وتم متابعتها

م	اسم المدعي	المدعي عليه	موضوع النزاع	المحكمة - الدائرة - رقم الدعوى	القرار السابق	القرار	ملاحظات
1	سامح مصطفى وآخرين	1-شركة أولاد رجب 2-شركة التوفيق للتأجير التمويلي وآخرين	دعوى اعادة الحال التعويض	الاقصر - مدني كلي - 2013/216	2017/6/11 للتقرير	مازالت بالخبراء	الشركة ليست مسؤولة مدنياً وفقاً لقانون التأجير التمويلي وهذه الدعوي ليس لها تأثير علي المركز المالي للشركة
2	سامح مصطفى وآخرين	1-شركة أولاد رجب 2-شركة التوفيق للتأجير التمويلي وآخرين	دعوى اعادة العين لأصلها مع التعويض	الاقصر - مدني كلي - 2013/214	2016/7/26 للتقرير	مازالت بالخبراء	
3	سامح مصطفى وآخرين	1-شركة أولاد رجب 2-شركة التوفيق للتأجير التمويلي وآخرين	دعوى بطلان عقد	الاقصر - مدني كلي - 2013/177	2016/7/26 للتقرير	مازالت بالخبراء	

محاسبين قانونيين، ومستشارين
في حسابات المحاسبة وفنونها
KPMG حازم حسن

17- الجزاءات الإدارية الموقعة على الشركة

لا توجد أية جزاءات إدارية من الجهة الإدارية المختصة على الشركة وذلك وفقاً لكتاب الشركة المؤرخ بتاريخ 2017/11/21 وفي حالة حدوث أي تعديلات على موقف الجزاءات الإدارية قبل نشر نشرة الطرح تلتزم الشركة بالإفصاح عنه فوراً بعد الرجوع للهيئة العامة للرقابة المالية.

18- موقف الرهونات والامتيازات المالية المترتبة على أصول الشركة

بموجب مستخرج السجل التجاري للشركة الصادر في 2017/11/15 نقر عدم وجود رهونات أو امتيازات مالية مترتبة على أصول الشركة وذلك وفقاً لشهادة المستشار القانوني للشركة وخطاب الممثل القانوني للشركة في 2017/11/21 والصادر عنه تقرير حقائق مكتشفة من مراقب الحسابات بتاريخ 2017/11/27، وفي حالة حدوث أي تعديلات على موقف الرهونات قبل نشر نشرة الطرح تلتزم الشركة بالإفصاح عنه فوراً بعد الرجوع للهيئة العامة للرقابة المالية.

19- بيان بالتأمينات على الأصول المملوكة للشركة والشركات المؤمن لديها ومدة التأمين : لا يوجد (نظراً لطبيعية نشاط الشركة)

20- عقود المعاوضة التي أبرمتها الشركة ويترتب عليها التزامات مستقبلية

لا توجد عقود معاوضة أبرمتها الشركة ويترتب عليها التزامات مستقبلية وفي حالة حدوث أي تعديلات على عقود المعاوضة قبل نشر نشرة الطرح تلتزم الشركة بالإفصاح عنه فوراً بعد الرجوع للبورصة. وفقاً لشهادة المستشار القانوني والممثل القانوني للشركة في 2017/11/21

21- مسنول علاقات المستثمرين ومسئول الاتصال بناء على قرار مجلس إدارة الشركة في 2014/9/7

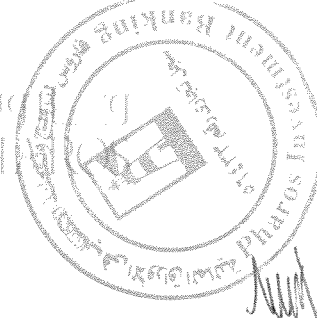
وتقرر الشركة بأن محضر مجلس الإدارة المتضمن تعيين السيد / حسام الدين احمد صالح قاسم مسنول علاقات المستثمرين ومسئول الاتصال لم يتم اعتماده من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة حتى تاريخه وفقاً لخطاب الممثل القانوني للشركة في 2017/11/21

اسم مسنول علاقات المستثمرين	حسام الدين احمد صالح قاسم (بناء على قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 2014/9/7 رقم التليفون : 01002196124 رقم الفاكس : 233380274
وظيفة مسنول الاتصال	نائب رئيس القطاع المالي و مدير علاقات المستثمرين
الموقع على الأنترنت	www.at-lease.com
البريد الإلكتروني	hkassem@at-lease.com



A. T. LEASE
شركة التوفيق للتأجير التمويلي

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه. تي. ليس) A.T. LEASE ش.م.ع



Essam J.

22- بيانات اعضاء مجلس ادارة الشركة ومساهماتهم في تاريخ اعداد نشره وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21 وطبقا للمستخرج الرسمي من السجل التجاري الصادر في 2017/11/15 :

النسبة المئوية	عدد الاسهم	الجنسية	تاريخ نهاية العضوية	اعتباري/طبيعي	الوظيفة	الصفة	الاسم
89,9995%	71,999,600	سعودي	2018/2/27	ممثل عن شركة الملتقى العربي للاستثمارات	غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عبد العزيز محمد عبده يمانى
89,9995%	71,999,600	مصري	2018/2/27	ممثل عن شركة الملتقى العربي للاستثمارات	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	محمود أحمد عبد الحافظ
89,9995%	71,999,600	مصري	2018/2/27	ممثل عن شركة الملتقى العربي للاستثمارات	الرئيس التنفيذي	عضو مجلس الإدارة المنتدب	طارق ابراهيم حسن فهمى
89,9995%	71,999,600	مصري	2018/2/27	ممثل عن شركة الملتقى العربي للاستثمارات	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	طارق حسين حسنى
89,9995%	71,999,600	مصري	2018/2/27	ممثل عن شركة الملتقى العربي للاستثمارات	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	خالد محمد أحمد محمد عبد الحميد
89,9995%	71,999,600	سعودية	2018/2/27	ممثل عن شركة الملتقى العربي للاستثمارات	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	هديل صالح عبد الله كامل
10%	8,000,000	مصري	2018/2/27	ممثل عن بنك البركة مصر	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	أشرف احمد مصطفى الغمراوى
لا يوجد	—	مصري	2018/2/27	مستقل	غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عدي عبد الشكور ابراهيم حسين

نقر نحن اعضاء مجلس الاداره باناه لم يصدر ضدنا ايه احكام قضائيه او طلبات تحريك لدعاوي جنائيه من الهيئه العامه للرقابه الماليه نتيجته مخالفه سوق رأس المال ولانحته التنفيذيه او كوننا محل تحقيق بشأنها.

23- بيانات المديرين التنفيذيين بشركة التوفيق للتأجير التمويلي بناء على كتاب الشركة في 2017/11/21

تاريخ التعيين	الوظيفة	الاسم
عام 2006	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	طارق فهمي
عام 2007	نائب الرئيس التنفيذي - المخاطر	حسام الدين عبد العزيز
عام 2006	رئيس قطاع العمليات	عبدالله فيصل بدوى
عام 2017	رئيس قطاع الاعمال	احمد شريف



عام 2006	رئيس قطاع تكنولوجيا المعلومات	محمد عفيفي
عام 2008	رئيس قطاع المراجعة	ايهاب عبد المنعم
عام 2007	نائب رئيس القطاع المالي	حسام قاسم

24- ملكية المديرين التنفيذيين بالشركة المالكين نسبة اكبر من 1% من عدد اسهم الشركة وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21 لا يوجد

25- عدد المساهمين في تاريخ اعداد نشرة الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21 يبلغ (3) بيانها على النحو التالي:

النسبة %	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2017/6/30	البيان
89.9995%	71,999,600 سهم	شركة الملتقى العربي للاستثمارات
10.0000%	8,000,000 سهم	بنك البركة - مصر
0.0005%	400 سهم	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة- البحرين
100%	80,000,000	الإجمالي

26- نسبة المشاركة في رأس المال في تاريخ نشرة الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21

النسبة	البيان
99.9995%	نسبة مشاركة المصريين
0.0005%	نسبة مشاركة العرب
100%	الإجمالي

27- بيانات المؤسسين في تاريخ اعداد نشرة الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21 :

نوع الاسهم	نسبتها الى اجمالي عدد الاسهم	عدد الاسهم	الجنسية	الاسم
عادية/نقديه	89,9995%	71,999,600 سهم	مصريه	شركة الملتقى العربي للاستثمارات
عادية/نقديه	10%	8,000,000 سهم	مصري	بنك البركة- مصر ش . م . م
	99,9995%	79,999,600		الإجمالي

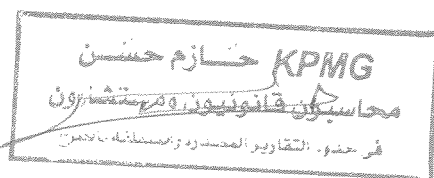
28- المساهمين الذين يملكون 1% فاكتر في تاريخ اعداد نشرة الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21 :

نوع الأسهم	نسبتها لإجمالي الأسهم	عدد الأسهم	الجنسية	الاسم
عادية/نقديه	89.9995%	71,999,600 سهم	مصريه	شركة الملتقى العربي للاستثمارات
عادية/نقديه	10%	8,000,000 سهم	مصري	بنك البركة - مصر
-----	99.9995%	79,999,600	-----	الإجمالي

نقر نحن المساهمين الرئيسيين بانه لم يصدر ضدنا ايه احكام قضائيه او طلبات تحريك لدعاوي جنائيه من الهيئه العامه للرقابه الماليه نتيجته مخالفه قانون سوق رأس المال ولانحته التنفيذيه او كوننا محل تحقيق بشأنها

29- نسبة مساهمة المجموعات المرتبطة في تاريخ اعداد نشرة الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21:

لا يوجد





30- نسبة الاسهم المتاحة للتداول (حرة التداول) في تاريخ اعداد نشرة الطرح وفقا لكتاب الشركة

في 2017/11/21 :

لا يوجد

31- اسباب الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21 :

- توسيع قاعدة المساهمين بالشركة وتوفير اليه منظمه وعادله للتخارج ودخول مساهمين جدد والمتمثلة في بورصة الأوراق المالية .
- تنويع مصادر التمويل بغرض خفض التكلفة والمخاطر
- زيادة الوعي الجماهيري (توفير الدعاية) عن الشركة ونشاطها.

البند الثاني : افصاحات هامة

1- هيكل الملكية الحالي قبل الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21:

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	اسم المساهم
89.9995%	71,999,600	شركة الملتقى العربي للاستثمارات
10%	8,000,000	بنك البركة - مصر
0.0005%	400	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - البحرين
100%	80,000,000	الإجمالي

2- هيكل الملكية المتوقع بعد الطرح وفقا لكتاب الشركة في 2017/11/21 :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	اسم المساهم
68.4%	54,719,700	شركة الملتقى العربي للاستثمارات
7.6%	6,079,900	بنك البركة - مصر
0.0005%	400	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة - البحرين
24%	19,200,000	مساهمون آخرون "التداول الحر"
100%	80,000,000	الإجمالي

3- بيانات المساهمين الذين سيقومون بالطرح (عارضى الأسهم للبيع) وفقاً لكتاب الشركة في 2017/11/21:

الاسم	عدد الاسهم الحالية قبل الطرح	النسبة المئوية إلى إجمالي عدد الأسهم	عدد الأسهم المطروحة للبيع	النسبة المئوية لإجمالي عدد الأسهم
شركة الملتقى العربي للاستثمارات	71,999,600	89,9995%	17,279,900	21.60%
بنك البركة - مصر	8,000,000	10%	1,920,100	2.40%
الإجمالي	79,999,600	99,9995%	19,200,000	24%

4- موقف الاسهم من حيث التجميد وفقاً للخطاب الوارد من الشركة في 2017/11/21 والشهادة الصادرة من أمين

الحفظ في 2017/ 10/22 فقد تم تجميد نسبة تمثل 51% من إجمالي المساهمين الرئيسيين بشركة التوفيق للتأجير

التمويلي وفقاً للبيانات التالية:

اسم المساهم	عدد الأسهم المجمدة (1)	عدد الأسهم المتاحة (2)	إجمالي عدد الأسهم (1)+(2)	مبرر التجميد	تاريخ فك التجميد
شركة الملتقى العربي للاستثمارات	36,719,800	35,279,800	71,999,600	استيفاء للمادة (7) من قواعد القيد بالبورصة ووفقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية	سيتم فك التجميد بعد سنتين ماليتين من تاريخ تنفيذ الطرح
بنك البركة- مصر	4,080,000	3,920,000	8,000,000	رقم (11) لسنة 2014	—
الإجمالي	40,799,800	39,199,800	79,999,600	—	—



على أن يتم الالتزام بتقديم خطاب شركة مصر للمقاصة للبورصة المصرية بنسبة الأسهم المجمدة المملوكة للمساهمين الرئيسيين بما يتفق والحد الأدنى المطلوب تجميدة في شروط القيد طبقاً للبند السابع من المادة السابعة من قواعد القيد قبل الطرح.
5- بيان بمساهمات الشركة في الشركات التابعة وفقاً لخطاب الشركة الموقع من رئيس مجلس الإدارة بتاريخ 2017/11/29 :
يوجد لدى شركة التوفيق للتأجير التمويلي شركة تابعة خاصة بإجراء عمليات التوريق (شركة التوفيق للتوريق) وتبلغ المساهمة في الشركة التابعة ما يلي:

شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية	قيمة المساهمة نسبة	المساهمة
	4 995 000	
	%99.9	

نبذة عن الشركة

تم انشاء الشركة لغرض خاص وهو ادارة عمليات التوريق للمديونيات المستحقة على العملاء المدينين التي تقوم بها الشركة القابضة (شركة التوفيق للتأجير التمويلي))
تأسست شركة التوفيق للتوريق- شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون رقم 95 لسنة 1992 ولائحته التنفيذية وبموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم 23 بتاريخ 29 مارس 2010 ، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم 201433 بتاريخ 29 مارس 2010.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في توريق الحقوق المالية ، حيث حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية، وقد قيدت الشركة بالسجل المعد لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية تحت رقم 587 بتاريخ 24 يونيو 2010.

وبمراعاة أحكام قانون سوق رأس المال، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

مدة الشركة

مدة الشركة 25 سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

مقر الشركة

مقر الشركة في البرج الإداري للمهندسين - 56 شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة.

موقف القوائم المالية للشركة التابعة (شركة التوفيق للتويق)

يتم اعداد قوائم مالية مستقلة للشركة بشكل ربع سنوي وسنوي طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المصرية في ذلك الشأن طبقاً لما يلي:

المركز المالي عن السنوات (2014 - 2015 - 2016 - يونيو 2017)

اولاً: القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31

تقرير مراقبي الحسابات 2014 إلى السادة/ مساهمي شركة التوفيق للتوريق

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة التوفيق للتوريق "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في 31 ديسمبر 2014 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

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 وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ

على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف. مسؤولية مراقبي الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية. **الرأي**

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة التوفيق للتوريد في 31 ديسمبر 2014 ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

توجيه الانتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالإيضاح رقم (15) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تجاوزت الخسائر المرحلة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة، وتتوافر لدى إدارة الشركة خطط محددة لإعادة هيكلتها بما يكفل استمرارها، وقد أعدت القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة.

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 ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبي الحسابات

حسن بسيوني البشة

أبو بكر عبد العزيز عبد اللطيف

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (362)

KPMG حازم حسن

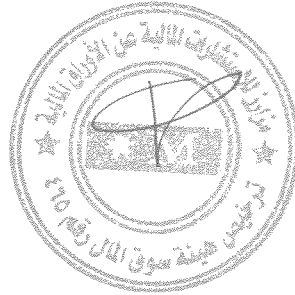
KPMG حازم حسن

القاهرة في 15 فبراير 2015

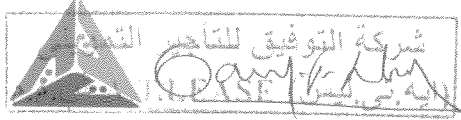
شركة التوفيق للتوريدات
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية
في 31 ديسمبر 2014

31/12/2013	31/12/2014	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
7 546 122	-	(4)
7 546 122	-	
20 687 781	6 868 246	(4)
2 259 198	-	(5)
12 272 518	18 473 590	(6)
399 164	387 713	(7)
35 618 661	25 729 549	
362 556	30 073 505	(8)
12 944 077	-	(9)
267 073	124 713	(10)
13 573 706	30 198 218	
22 044 955	(4 468 669)	
29 591 077	(4 468 669)	
5 000 000	5 000 000	(11)
(9 836 700)	(10 785 639)	
(948 939)	1 316 970	
(5 785 639)	(4 468 669)	
8 629 385	-	(9)
26 747 331	-	
35 376 716	-	
29 591 077	(4 468 669)	

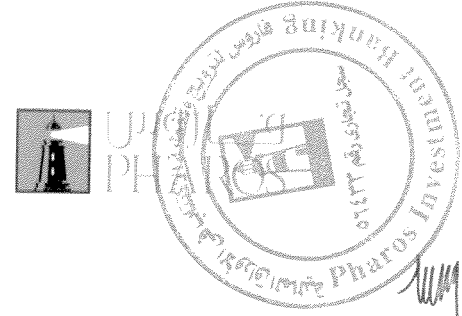
عادل حجازي
عادل حجازي



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



A. T. LEASE
التوفيق للتأجير التمويلي



شركة التوفيق للتوريق

(شركة مساهمة مصرية)

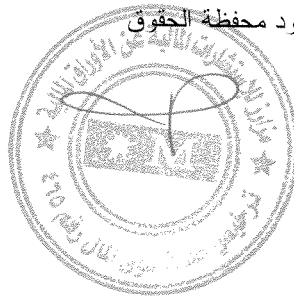
قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

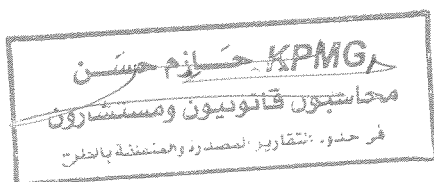
85500 4

عن السنة المالية	عن السنة المالية	ايضاح	
المنتهية في	المنتهية في		
31/12/2013	31/12/2014		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
7 310 592	3 040 342	(4)	ايراد عوائد محفظة الحقوق المالية
360 092	81 102	(5)	عوائد استثمار الفائض لدى أمين الحفظ
(5 908 259)	(1 249 382)	(9)	عوائد السندات
<u>1 762 425</u>	<u>1 872 062</u>		صافى العائد
			(بخصم) / يضاف :
(122 208)	(32 743)	(10-3)	أتعاب أمين الحفظ
(848 380)	(523 031)	(12)	مصروفات إدارية وعمومية
408 944	-		ايرادات أخرى
(82 796)	682		أرباح (خسائر) ناتجة عن السداد المبكر لبعض عقود محفظة الحقوق
(2 066 924)	-		الإضمحلال في أصول ضريبية مؤجلة
(2 711 364)	(555 092)		
<u>(948 939)</u>	<u>1 316 970</u>		صافى أرباح (خسائر) العام
<u>(1.90)</u>	<u>2.63</u>	(13)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

عادل حمودة



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



Essaw
شركة التوفيق للتوريدات
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	خسائر مرحلة	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(4 836 700)	(1 569 002)	(8 267 698)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2012
-	1 569 002	(1 569 002)	-	ترحيل خسائر عام 2012
(948 939)	(948 939)	-	-	صافي خسائر عام 2013
(5 785 639)	(948 939)	(9 836 700)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
-	948 939	(948 939)	-	ترحيل خسائر عام 2013
1 316 970	1 316 970	-	-	صافي أرباح عام 2014
(4 468 669)	1 316 970	(10 785 639)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتوريدات
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

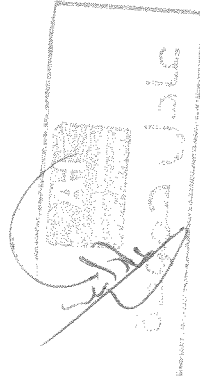
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2013	عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2014
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(948 939)	1 316 970

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي أرباح (خسائر) العام

تسويات لمطابقة صافي الأرباح (الخسائر) لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل:

2 066 924	-
1 117 985	1 316 970
57 092 948	21 365 657
4 338 577	(6 201 072)
9 072	2 963 618
(611 617)	(142 360)
61 946 965	19 302 813
(70 551	(21 573
620)	462)
(70 551	(21 573
620)	462)
(8 604 655)	(2 270 649)
11 263 017	2 658 362
2 658 362	387 713
319 716	303 533
198	-
79 448	84 180
2 259 000	-
2 658 362	387 713



الإضمحلال في أصول ضريبية مؤجلة
 أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

النقص في محفظة الحقوق المالية
 (الزيادة) النقص في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
 الزيادة في المستحق للأطراف ذات العلاقة -

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE

النقص في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
 صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

سداد سندات التوريد

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
 النقدية وما في حكمها بداية العام
 النقدية وما في حكمها نهاية العام

وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

حسابات جارية لدى البنوك - إيضاح (7)

أرصدة نقدية لدى أمين الحفظ - إيضاح (5)

ودائع لأجل لدى البنوك - إيضاح (7)

ودائع لأجل لدى أمين الحفظ - إيضاح (5)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

1- نبذة عن الشركة

1-1 الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون رقم 95 لسنة 1992 ولائحته التنفيذية وبموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم 23 بتاريخ 29 مارس 2010 ، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم 201433 بتاريخ 29 مارس 2010.

2-1 غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في توريق الحقوق المالية ، حيث حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية، وقد قيدت الشركة بالسجل المعد لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية تحت رقم 587 بتاريخ 24 يونيو 2010. وبمراعاة أحكام قانون سوق رأس المال، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

3-1 مدة الشركة

مدة الشركة 25 سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

4-1 مقر الشركة

مقر الشركة في البرج الإدارى المهندسين - 56 شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

2-2 أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

3-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنه المصري.

4-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

3- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقة فى جميع السنوات المعروضة.

1-3 تحقق الإيراد

يتم الإعراف بإيراد العوائد فى قائمة الدخل على أساس الاستحقاق بإستخدام طريقة العائد الفعلي.

1-1-3 طريقة العائد الفعلي

هى طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي أو الإلتزام مالي (أو مجموعة من الأصول المالية أو الإلتزامات المالية) وتوزيع مصروف

العوائد أو إيراد العوائد على مدار عمر الأصل أو الإلتزام المالي بإستخدام معدل العائد الفعلي.

هو المعدل الدقيق الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو التزام مالي.

2-3 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

3-3 النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والأرصدة النقدية لدى أمين الحفظ.

4-3 أصول محفظة الحقوق المالية المحالة

هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد و غير متداولة في سوق نشط. عند الاعتراف الأولي بهذه الأصول المالية، يتم قياسها بالقيمة العادلة وتضاف إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل المالي، ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

تكلفة المعاملة

هي التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بأصل مالي، أو هي المصروفات التي لم تكن الشركة لتتحملها لو لم تفتن الأداة المالية. في تاريخ كل مركز مالي تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من هذه الأصول. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال استخدام حساب مخصص ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة بقائمة الدخل.

5-3 سندات توريق

هو التزام مالي غير مشنق ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد. عند الاعتراف الأولي بهذا الإلتزام المالي، يتم قياسه بالقيمة العادلة وتضاف إليه تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإصدار الإلتزام المالي، ولاحقاً يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم سداد السندات وعوائدها على دفعات شهرية وتدرج السندات المستحقة السداد خلال إثني عشر شهر ضمن الإلتزامات المتداولة، أما السندات المستحقة خلال فترة تزيد عن إثني عشر شهر ضمن الإلتزامات غير المتداولة (إيضاح رقم 9).

6-3 الاضمحلال في قيمة الأصول

1-6-3 الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر العائد الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتزام.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإقرار بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإقرار بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الإقرار بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

2-6-3 الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإقرار بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال.

7-3 الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي 5% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

8-3 توزيعات الأرباح

يتم الإقرار بتوزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

9-3 العوائد الدائنة

تثبت إيرادات العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الأستحقاق على أساس التوزيع الزمنى النسبى مأخوذاً في الأعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الأستحقاق.

10-3 أتعاب أمين الحفظ

تستحق أتعاب أمين الحفظ بواقع 0.175% سنوياً من قيمة محفظة التوريق حسب رصيدها القائم في أول الشهر المعنى وتستقطع وتسدّد شهرياً في آخر المدة ، وذلك بخلاف المصروفات المباشرة التي يتحملها أمين الحفظ والتي يتم اعتمادها في حينه من العميل.

11-3 أتعاب المحصل

تستحق أتعاب التحصيل بواقع 200 000 جنيه مصرى (فقط مائتان ألف جنيه مصرى) سنوياً بإجمالى مبلغ 800 000 جنيه مصرى (فقط ثمانمائة ألف جنيه مصرى)، وإبتداء من عام 2012 قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسى 99.9% - بإعفاء الشركة من أتعاب المحصل .

12-3 ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .
يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

13-3 ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

14-3 حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأرباح السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية و كالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

4- محفظة الحقوق المالية

تتمثل محفظة التوريق في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - والتي تم إحالتها للشركة بموجب عقد الحوالة المؤرخ في 27 يونيو 2010 وتتكون المحفظة من عدد 297 عقد تأجير تمويلي تبلغ قيمتها الإجمالية طبقاً للعقد 680 023 088 جنيه مصري وقيمتها الحالية 598 909 413 جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة، وبلغت إيرادات عوائد محفظة الحقوق المالية مبلغ 3 040 342 جنيه مصري قيمة المستنزل من العوائد الدائنة المؤجلة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 مقابل مبلغ 7 310 592 جنيه مصري عن سنة المقارنة.

وتتمثل أرصدة محفظة الحقوق المالية في 31 ديسمبر 2014 ما يلي:

2014/12/31		
الإجمالي	أكثر من عام	خلال عام
8 382 752	--	8 382 752
(1 429 812)	--	(1 429 812)
(84 694)	--	(84 694)
6 868 246	--	6 868 246

محفظة الحقوق المالية
يخصم :
عوائد دائنة مؤجلة *
تأمينات محصلة مقدما **

2013/12/31		
الإجمالي	أكثر من عام	خلال عام
32 370 410	8 382 756	23 987 654
(3 477 052)	(770 318)	(2 706 734)

محفظة الحقوق المالية
يخصم :
عوائد دائنة مؤجلة *

(659 455)	(66 316)	(593 139)
28 233 903	7 546 122	20 687 781

* وتتضمن العوائد الدائنة المؤجلة عوائد دائنة غير محصلة بمبلغ 659 500 جنيه مصري لعملاء متوفقين عن سداد القيمة الإيجارية وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة من قبل الشركة.
** تتمثل تأمينات محصلة مقدماً في قيمة ما قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE (الشركة المحيلة) بتحصيله من بعض المستأجرين وفقاً لبعض عقود التأجير التمويلي المكونة للمحفظة المحالة ضماناً لدفع التزاماتهم .

5- أرصدة لدى أمين الحفظ

طبقاً لعقد حفظ وإدارة الأوراق المالية المؤرخ في 1 يولييه 2010 بين الشركة والبنك التجاري الدولي (مصر) بصفته أمين حفظ لمحفظه التوريق ، يقوم أمين الحفظ ببناء على موافقة الشركة بإعادة استثمار الفائض المتاح من حصيلة محفظة التوريق بعد سداد أقساط السندات والعائد المستحق لحملة السندات وكذا المصاريف الواردة بنشرة الإكتتاب. ويتمثل رصيد فائض إعادة الإستثمار القائم لدى أمين الحفظ فيما يلي:

31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	
198	--	رصيد تقدي
2 259 000	--	ودائع *
2 259 198	--	الإجمالي

* الإيرادات الناتجة من إعادة استثمار الفائض المتاح من حصيلة محفظة التوريق مبلغ 81 102 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2014 مقابل مبلغ 360 092 جنيه مصري عن سنة المقارنة.

6- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	
25 000	25 000	تأمينات لدى الغير
197 855	66 158	مصرفات مدفوعة مقدماً
2 847 275	2 949 416	شركة التوفيق للتأجير التمويلي - أقساط مستحقة
8 542 933	15 348 322	شركة التوفيق للتأجير التمويلي - أقساط محصلة *
659 455	84 694	شركة التوفيق للتأجير التمويلي - تأمينات مدفوعة مقدماً **
12 272 518	18 473 590	

* طبقاً لعقد خدمة وتحصيل محفظة التوريق المؤرخ في 27 يونيو 2010 تم الإتفاق بين كلاً من الشركة (العميل) وشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE (المحصل) بأن يلتزم المحصل بتحصيل الحقوق المستحقة على عملاء محفظة التوريق في المواعيد المتفق عليها والواردة بعقد الحوالة وتوريدها فور تحصيلها إلى حساب البنك التجاري الدولي بصفته أمين الحفظ لعملية التوريق والرصيد القائم في 31 ديسمبر 2014 المشار إليه أعلاه يمثل الأقساط المحصلة بمعرفة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE -

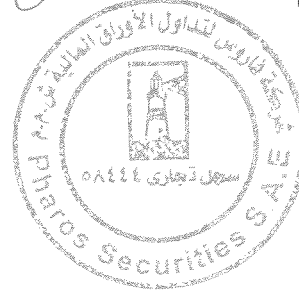
** إيضاح رقم (4).

Essaw fi



7 النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014
319 716	303 533
79 448	84 180
399 164	387 713



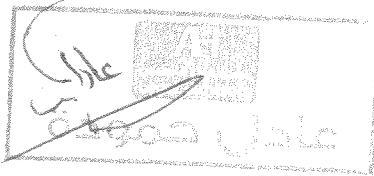
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
الرصيد

8- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE

يتمثل الرصيد المستحق البالغ رصيده 30 073 505 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2014 للأطراف ذات العلاقة- شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - في المبالغ التالية:

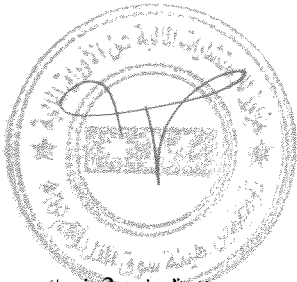
- مبلغ 22 744 695 جنيه مصري والذي يمثل باقي المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محفظة التوريق.
- مبلغ 4 002 636 جنيه مصري والذي يمثل باقي الفروق الناتجة عن تنازل شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - عن الحقوق المالية لمحفظة التوريق التي تمت إحالتها بتاريخ 2010/6/1 وذلك مقابل تأخر الشركة عن سداد قيمة محفظة التوريق ، وحيث أنه قد نتج عن ذلك عوائد تمويلات مستحقة عن الفترة من تاريخ إحالة محفظة التوريق إلى التاريخ الفعلي لتسوية وسداد أرصدة التمويلات المستحقة للبنوك من قبل أمين الحفظ بتاريخ 2010/8/5، وإجمالي مبلغ 9 002 636 جنيه مصري وطبقاً للمطالبة الواردة من شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - بالاتفاق مع الشركة تم خصم هذه الفروق على حساب الشركة.
- مبلغ 325 221 جنيه مصري يمثل جزء من المصروفات المباشرة، ومبلغ 3 000 953 جنيه مصري يمثل سداد سندات الشريحة (جو التي قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - بالسداد نيابة عن الشركة.



9- سندات التوريق

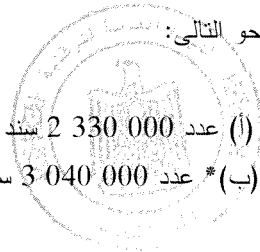
2013/12/31

الإجمالي	أكثر من عام	خلال عام	
22 152 000	8 860 800	13 291 200	سندات توريق
			يخصم:
(578 538)	(231 415)	(347 123)	تكلفة عملية التوريق
21 573 462	8 629 385	12 944 077	



أصدرت الشركة في 27 يونيو 2010 سندات توريق مقابل محفظة التوريق بمبلغ 576 مليون جنيه مصري تتمثل في 3 شرائح على النحو التالي:

- شريحة (أ) عدد 2 330 000 سند بقيمة اسمية للسند الواحد مائة جنيه مصري بعائد ثابت قدره 9%.
- شريحة (ب) * عدد 3 040 000 سند بقيمة اسمية للسند الواحد مائة جنيه مصري بعائد ثابت قدره 10% .



شريحة (ج) * عدد 390 000 سند بقيمة اسمية للسند الواحد مائة جنيه مصرى بعائد ثابت قدره 11.25%.
 وطبقاً لأحكام الفقرة 41 مكرر (2) من قانون سوق المال رقم 95 لسنة 1992 فإن سندات التوريق مضمونة فقط بقيمة محفظة التوريق ولا يحق لحملة سندات التوريق التقييد على أصول الشركة .
 تم قيد سندات الشركة بجدول قيد الأوراق المالية المصرية "سندات" بجلستها المنعقدة في 2010/11/9 وهي سندات اسمية في مقابل حقوق مالية (سندات توريق) قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل إلى أسهم لمدة خمس سنوات ، وتم الاكتتاب فيها بنسبة 100% .

قامت الشركة بسداد كلى للشريحة (أ) بمبلغ 233 000 000 جنيه مصرى ، وسداد كلى للشريحة (ب) بمبلغ 304 000 000 جنيه مصرى ، وسداد كلى للشريحة (ج) بمبلغ 39 000 000 جنيه مصرى ، وقد بلغت عوائد السندات للشريحة (ج) مبلغ 943 097 جنيه مصرى عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

تم خصم تكلفة عملية التوريق والبالغ إجماليها قبل الإستهلاك 1 973 837 جنيه مصرى مباشرة من سندات التوريق وهي عبارة عن أتعاب ترويج الإكتتاب وأتعاب إستشارية وقانونية ويتم إستهلاك تلك التكلفة بنفس نسب إستهلاك أصل السندات على مدار الخمس سنوات وتثبت ضمن بند سندات التوريق بقائمة الدخل كتعديل للعائد.

*** حق الشركة فى السداد المعجل قبل تاريخ الإستحقاق النهائى - الشريحتان (ب) ، (ج) :**

للشركة الحق فى السداد المعجل لكامل رصيد السندات القائم للشريحة أو جزء من هذا الرصيد لا يقل عن 10% أو مضاعفتها من الرصيد القائم على أن يتم السداد لكل من حاملى سندات الشريحة بالتساوى فيما بينهم ويتم السداد فى أى تاريخ من تواريخ إستحقاق الكوبونات إعتباراً من منتصف السنة الثانية للإصدار .
 فى حالة إختيار الشركة مباشرة حقها فى السداد المعجل قبل تاريخ الإستحقاق فإنه يجب عليها أن تعلن عن ذلك فى جريدين يوميتين صباحيتين وأسعى الإنتشار قبل 30 يوم من تاريخ السداد المعجل المختار . ويجب أن يبين الإعلان المذكور المبلغ المراد سداده وتاريخ هذا السداد وعلى أن يوافق ذلك التاريخ يوم صرف أحد الكوبونات .
 فى حالة قيام الشركة بالسداد المعجل وفقاً لأحكام هذا البند فإنها لا تلتزم بسداد أى مبالغ على سبيل التعويض أو كغرامة تستحق لحملة السندات نظير السداد المعجل .

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	
211 531	60 000	مصرفات مستحقة
55 143	64 713	إيرادات مدفوعة مقدما
399	--	ضرائب الخصم والإضافة
267 073	124 713	

11- رأس المال

حدد رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ 25 مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر بمبلغ 5 مليون جنيه مصري موزعاً على 500 000 سهم بقيمة إسمية 10 جنيه مصري للسهم الواحد جميعها أسهم نقدية، وقد قام المؤسسون والمكنتيون بسداد كامل رأس المال المصدر. ويتمثل مساهمي الشركة في:

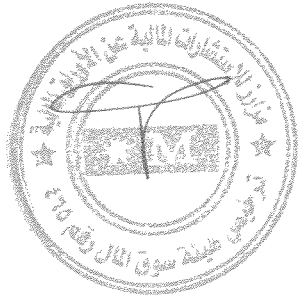
اسم المساهم	عدد الأسهم	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE ش.م.م	499 500	4 995 000	99.9 %
طارق إبراهيم حسن فهمي	250	2 500	0.05 %
أحمد فاروق أحمد ضيف	250	2 500	0.05 %
الإجمالي	500 000	5 000 000	100 %

12- مصروفات إدارية وعمومية



عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014
428 427	70 000
215 701	386 489
8 177	6 175
182 146	48 423
13 929	11 944
848 380	523 031

أتعاب مهنية وإستشارات
أتعاب طرح السندات
مصروفات دعابة وإعلان
مصروفات بنكية
مصروفات متنوعة



13- نصيب السهم في الأرباح

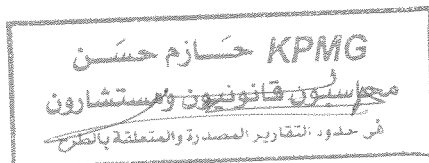
عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014
(948 939)	1 316 970
500 000	500 000
(1.90)	2.63

صافي أرباح (خسائر) العام
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

14- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة أرباح شركات الأموال

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولانتهت التنفيذية وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في 31 ديسمبر 2010، وكذا السنوات حتى 2013 وذلك طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولم يتم فحص الشركة.





ثانياً: ضريبة الأجور والمرتبات

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الربط والسداد ، وبالنسبة لعام 2013 لم يتم الفحص بعد.

- بتاريخ 4 يونيو 2014 صدر قانون رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (5%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الاشخاص الطبيعيين أو أرباح الاشخاص الإعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من 5 يونيو 2014.

٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون ، وما قد ينتج من خلاف في تفسير موادها قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون ، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.

15- إستمرارية الشركة

تجاوزت الخسائر المرحلة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة، وتتوافر لدى إدارة الشركة خطط محددة لإعادة هيكلتها بما يكفل استمرارها، وقد أعدت القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة ، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 27 مارس 2014 استمرارية الشركة.

16- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات والدائون ، ويتضمن إيضاح رقم (3) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1-16 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدي البنوك لآجال قصيرة تجدد شهرياً ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور .

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
2 338 448	84 180

ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار فى أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.

- تنويع الإستثمارات فى القطاعات المختلفة.

- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

2-16 خطر الإئتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الإئتمان.

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:

2013/12/31	2014/12/31	الأصل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ودائع لدى البنوك
2 338 448	84 180	حسابات جارية لدى البنوك
319 914	303 533	

3-16 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4-16 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

5-16 القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

6-16 خطر 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.

7-16 خطر التحصيل

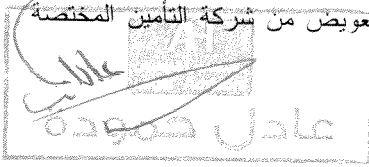
تتمثل في إمكانية أن تواجه الشركة القائمة بالتحصيل معوقات في تحصيل المبالغ المتعلقة بمحفظة التوريق نتيجة لما يلي :

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.

8-16 خطر 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 لإستيفاء التزامات المدين في يوم توريد المبلغ.



ثانياً : القوائم المالية لشركة التوفيق للتوريق المنتهية في 2015/12/31

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة التوفيق للتوريق

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة التوفيق للتوريق "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية في 31 ديسمبر 2015 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

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 وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة 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 مراقبي الحسابات تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة



العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإنما نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة التوفيق للتوريق في 31 ديسمبر 2015، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بأعداد هذه القوائم المالية.

توجيه الانتباه مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالإيضاح رقم (13) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية تجاوزت الخسائر المرحلة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة، وتتوافر لدى إدارة الشركة خطط محددة لإعادة هيكلتها بما يكفل استمرارها، وقد أعدت القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة.

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 ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبي الحسابات

حسن بسيوني البشة

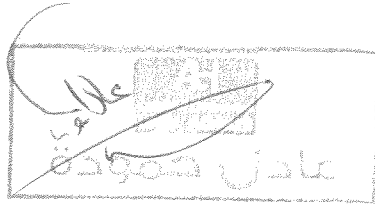
عزيز ماهر برسوم

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (228)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

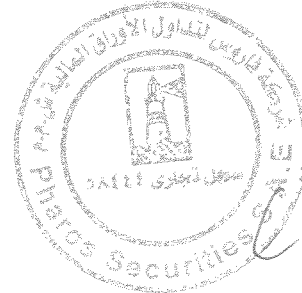


شركة التوفيق للتوريق

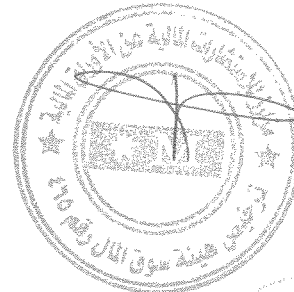
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في 31 ديسمبر 2015



31/12/2014	31/12/2015	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
8 298 058	-	(4)
18 473 590	25 997 277	(5)
387 713	58 133	(6)
27 159 361	26 055 410	
30 073 505	29 121 398	(7)



الأصول المتداولة

الجزء المتداول من محفظة الحقوق المالية

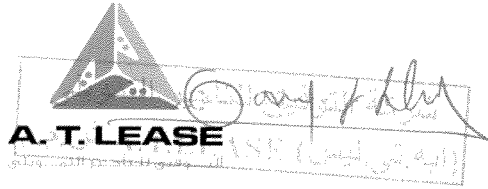
مدينون وأرصدة مدينة أخرى

النقدية وما في حكمها

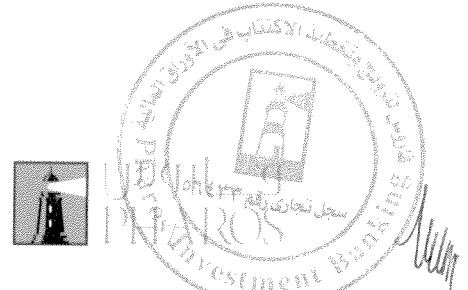
إجمالي الأصول المتداولة

الإلتزامات المتداولة

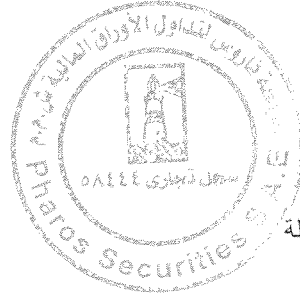
المستحق للأطراف ذات العلاقة - شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE



٤٨٥



1 554 525	1 423 912	(8)
31 628 030	30 545 310	
(4 468 669)	(4 489 900)	
(4 468 669)	(4 489 900)	



دائنون وارصدة دائنة أخرى
إجمالي الالتزامات المتداولة
نقص الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة
إجمالي الإستثمار
ويتم تمويله على النحو التالي:

5 000 000	5 000 000	(9)
(10 785 639)	(9 468 669)	
1 316 970	(21 231)	
(4 468 669)	(4 489 900)	



حقوق الملكية
رأس المال المصدر والمدفوع
خسائر مرحلة
صافي (خسائر) أرباح العام
حقوق الملكية

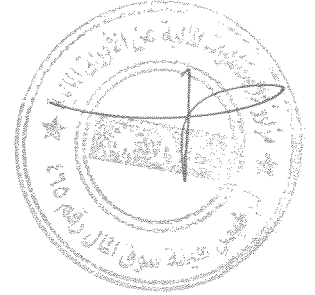
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقبي الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده يمانى

العضو المنتدب
طارق فهمي

شركة التوفيق للتوريد
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل



عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	إيضاح
31/12/2014	31/12/2015	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
3 040 342	111 300	(4)
81 102	4 593	
(1 249 382)	-	
1 872 062	115 893	
(32 743)	-	(10-3)

إيراد عوائد محفظة الحقوق المالية
عوائد دائنة
عوائد السندات
صافي العائد
(بخصم) / يضاف :
أتعاب أمين الحفظ





A. T. LEASE
المستوفى للتأجير التمويلي

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه. تي. ليز) A.T. LEASE (م.م.)



(523 031)	(137 124)	(10)
682	-	
(555 092)	(137 124)	
1 316 970	(21 231)	
2.63	(0.04)	(11)

مضروقات إدارية و عمومية
أرباح ناتجة عن السداد المبكر لبعض عقود محفظة الحقوق

صافي (خسائر) أرباح العام

نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

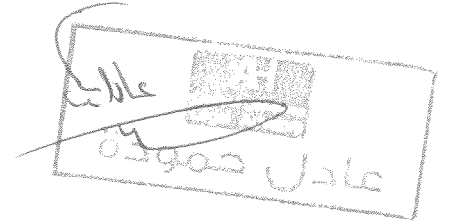
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



(شركة مساهمة مصرية)

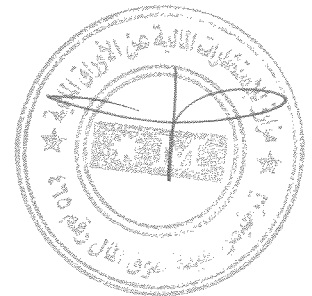
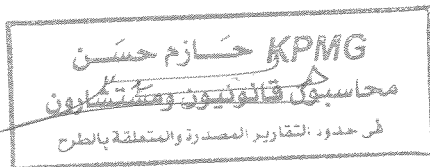
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015



الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح	خسائر مرحلة	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(5 785 639)	(948 939)	(9 836 700)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
-	948 939	(948 939)	-	ترحيل خسائر عام 2013
1 316 970	1 316 970	-	-	صافي أرباح عام 2014
(4 468 669)	1 316 970	(10 785 639)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
-	(1 316 970)	1 316 970	-	ترحيل أرباح عام 2014
(21 231)	(21 231)	-	-	صافي خسائر عام 2015
(4 489 900)	(21 231)	(9 468 669)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.





A. T. LEASE

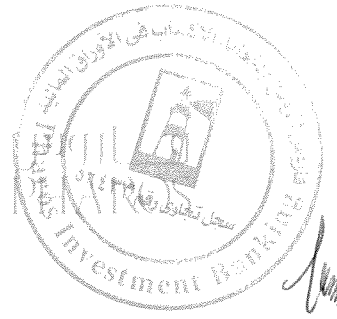
شركة التوفيق للتأجير التمويلي

شركة التوفيق للتوزيع (ليس) A.T.LEASE ش.م.م

(شركة مساهمة مصرية)

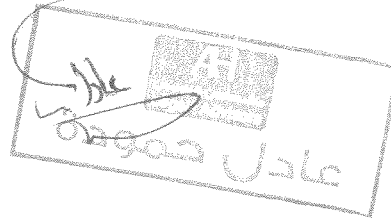
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015



عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2014 جنيه مصرى

عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 جنيه مصرى

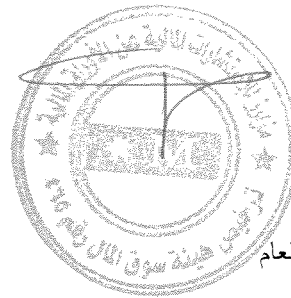


عسوان



عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2014 جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 جنيه مصرى	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
1 316 970	(21 231)	صافي (خسائر) أرباح الفترة التغير في رأس المال العامل
21 365 657	8 298 058	النقص في محفظة الحقوق المالية
(6 201 072)	(7 523 687)	الزيادة في مدينون وأرصدة مدينة أخرى (النقص) الزيادة في المستحق للأطراف ذات العلاقة -
2 963 618	(952 107)	النقص في دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(142 360)	(130 613)	صافي النقدية (المستخدمه في) المتاحة من أنشطة التشغيل
19 302 813	(329 580)	

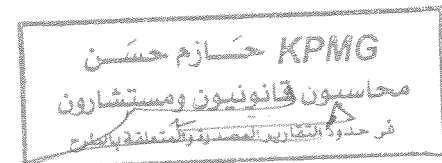
عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2014 جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 جنيه مصرى	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(21 573 462)	-	سداد سندات التوريق
(21 573 462)	-	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2 270 649)	(329 580)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
2 658 362	387 713	النقدية وما في حكمها بداية العام
387 713	58 133	النقدية وما في حكمها نهاية العام



وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

303 533	49 361	حسابات جارية لدى البنوك
84 180	8 772	ودائع لأجل لدى البنوك
387 713	58 133	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية – عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (A.T.LEASE ش.م.م.)

1- نبذة عن الشركة

1-1 الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون رقم 95 لسنة 1992 ولائحته التنفيذية وبموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم 23 بتاريخ 29 مارس 2010 ، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم 201433 بتاريخ 29 مارس 2010.

2-1 غرض الشركة

بتمثل غرض الشركة في توريق الحقوق المالية ، حيث حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية، وقد قيدت الشركة بالسجل المعد لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية تحت رقم 587 بتاريخ 24 يونيو 2010. وبمراجعة أحكام قانون سوق رأس المال، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تتحقق بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

3-1 مدة الشركة

مدة الشركة 25 سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

4-1 مقر الشركة

مقر الشركة في البرج الإداري للمهندسين - 56 شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

2-2 أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

3-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

4-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

3- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية الآتية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المعروضة.

1-3 تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيراد العوائد في قائمة الدخل على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة العائد الفعلي.

1-1-1 طريقة العائد الفعلي

هي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي أو إلتزام مالي (أو مجموعة من الأصول المالية أو الإلتزامات المالية) وتوزيع مصروف العوائد أو إيراد العوائد على مدار عمر الأصل أو الإلتزام المالي باستخدام معدل العائد الفعلي.

2-1-3 معدل العائد الفعلي

هو المعدل الدقيق الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو إلتزام مالي.

2-3 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ. وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

3-3 النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والأرصدة النقدية لدى أمين الحفظ.

4-3 أصول محفظة الحقوق المالية المحالة

هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد و غير متداولة في سوق نشط. عند الإعراف الأولى بهذه الأصول المالية، يتم قياسها بالقيمة العادلة وتضاف إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإقتناء الأصل المالي ، ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

تكلفة المعاملة

هي التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بأصل مالي، أو هي المصروفات التي لم تكن الشركة لتتحملها لو لم تفتن الأداة المالية. في تاريخ كل مركز مالي تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من هذه الأصول. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال إستخدام حساب مخصص ويتم الإعراف بقيمة الخسارة بقائمة الدخل.

5-3 سندات توريق

هو إلتزام مالي غير مشتق ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد. عند الإعراف الأولى بهذا الإلتزام المالي ، يتم قياسه بالقيمة العادلة وتضاف إليه تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإصدار الإلتزام المالي ، ولاحقاً يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم سداد السندات وعوائدها على دفعات شهرية وتدرج السندات المستحقة السداد خلال إثني عشر شهر ضمن الإلتزامات المتداولة ، أما السندات المستحقة خلال فترة تزيد عن إثني عشر شهر ضمن الإلتزامات غير المتداولة.

6-3 الاضمحلال في قيمة الأصول

1-6-3 الأصول المالية

يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفروق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر العائد الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بدأتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

3-2 الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستراتيجية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستراتيجية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في السنوات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

3-7 الإحتياطي القانوني

- ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي 5% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

3-8 توزيعات الأرباح

- يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

3-9 العوائد الدائنة

- تثبت إيرادات العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مآخوذاً في الأعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار السنة حتى تاريخ الأستحقاق.

3-10 أتعاب أمين الحفظ

- تستحق أتعاب أمين الحفظ بواقع 0.175% سنوياً من قيمة محفظة التوريق حسب رصيدها القائم في أول الشهر المعنى وتستقطع ونسدد شهرياً في آخر المدة، وذلك بخلاف المصروفات المباشرة التي يتحملها أمين الحفظ والتي يتم اعتمادها في حينه من العميل.

3-11 أتعاب المحصل

- تستحق أتعاب التحصيل بواقع 200 000 جنيه مصري (فقط مائتان ألف جنيه مصري) سنوياً بإجمالي مبلغ 800 000 جنيه مصري (فقط ثمانمائة ألف جنيه مصري)، وابتداءً من عام 2012 قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - بإعفاء الشركة من أتعاب المحصل.

3-12 ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية .

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

3-13 ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

3-14 حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكإلتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

3-15 معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

بموجب قرار وزير الاستثمار رقم 110 لسنة 2015 الصادر في 9 يوليو 2015، تم إلغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري لسنة 2006 لتحل محلها معايير المحاسبة المرفقة بالقرار رقم 110 علي أن يعمل به اعتباراً من أول يناير 2016 وينطبق علي المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به. هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام علي القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية
معياري مصري (1) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي عرض رأس المال العامل لا يتطلب المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار 2006 والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. سيتم إضافة قائمة إلي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب. قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) .	إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار. إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معياري مصري (40)	تم اصدار معيار محاسبه مصري جديد رقم (40) " الأدوات المالية : الإفصاحات" ليضمن جميع الإفصاحات المطلوبة	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.

للأدوات المالية وبناء عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (25) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية: العرض" بدلا من "الأدوات المالية: العرض والإفصاح".	الأدوات المالية : الإفصاحات
---	-----------------------------

4- محفظة الحقوق المالية

تتمثل محفظة التوريق في حقوق مالية ومستحقات آجلة مضمونة بضمانات مختلفة لصالح شركة التوفير للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - والتي تم إحالتها للشركة بموجب عقد الحوالة المؤرخ في 27 يونيو 2010 وتتكون المحفظة من عدد 297 عقد تأجير تمويلي تبلغ قيمتها الإجمالية طبقا للعقد 680 023 088 جنيه مصري وقيمتها الحالية 598 909 413 جنيه مصري في تاريخ إحالتها إلى الشركة، وبلغت إيرادات عوائد محفظة الحقوق المالية مبلغ 111 300 جنيه مصري قيمة المستنزل من العوائد الدائنة المؤجلة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 مقابل مبلغ 3 040 342 جنيه مصري عن سنة المقارنة. وتتمثل أرصدة محفظة الحقوق المالية فيما يلي:

الإجمالي	2014/12/31	2015/12/31	
8 382 752	8 382 752	--	محفظة الحقوق المالية
(84 694)	(84 694)	--	يخصم:
8 298 058	8 298 058	--	تأمينات محصلة مقدما *

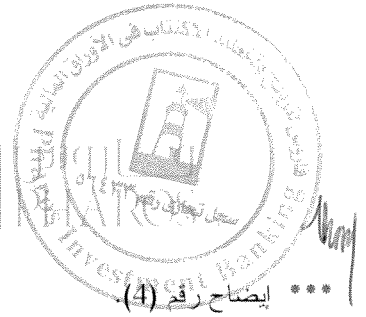
* تتمثل تأمينات محصلة مقدما في قيمة ما قامت شركة التوفير للتأجير التمويلي - A.T. LEASE (الشركة المحبلة) بتحصيله من بعض المستأجرين وفقا لبعض عقود التأجير التمويلي المكونة للمحفظة المحالة ضمنا لدفع التزاماتهم.

5- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
25 000	25 000	تأمينات لدى الغير
66 158	--	مصرفات مدفوعة مقدما
2 949 416	25 714 774	عملاء التوريق - أقساط مستحقة *
15 348 322	257 503	عملاء التوريق - أقساط محصلة **
84 694	--	شركة التوفير للتأجير التمويلي - تأمينات مدفوعة مقدما ***
18 473 590	25 997 277	

* الأقساط المستحقة ولم تحصل خاصة بمحفظة الحقوق المالية.

** طبقا لعقد خدمة وتحصيل محفظة التوريق المؤرخ في 27 يونيو 2010 تم الإتفاق بين كلاً من الشركة (العميل) وشركة التوفير للتأجير التمويلي - A.T. LEASE (المحصل) بأن يلتزم المحصل بتحصيل الحقوق المستحقة على عملاء محفظة التوريق في المواعيد المتفق عليها والواردة بعقد الحوالة وتوريدها فور تحصيلها إلى حساب البنك التجارى الدولي بصفته أمين الحفظ لعملية التوريق والرصيد القائم في 31 ديسمبر 2015 المشار إليه أعلاه يمثل الأقساط المحصلة بمعرفة شركة التوفير للتأجير التمويلي - A.T. LEASE -



إيضاح رقم (4) ***
-6 النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
303 533	49 361
84 180	8 772
<u>387 713</u>	<u>58 133</u>

حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
الرصيد

-7 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE

يتمثل الرصيد المستحق البالغ رصيده 29 121 398 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2015 للأطراف ذات العلاقة- شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - في المبالغ التالية:

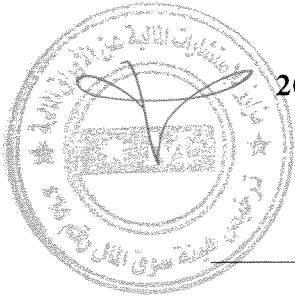
- مبلغ 22 744 695 جنيه مصري والذي يمثل باقي المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محفظة التوريق.

- مبلغ 4 002 636 جنيه مصري والذي يمثل باقي الفروق الناتجة عن تنازل شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - عن الحقوق المالية لمحفظة التوريق التي تمت إحالتها بتاريخ 2010/6/1 وذلك مقابل تأخر الشركة عن سداد قيمة محفظة التوريق ، وحيث أنه قد نتج عن ذلك عوائد تمويلات مستحقة عن الفترة من تاريخ إحالة محفظة التوريق إلى التاريخ الفعلي لتسوية وسداد أرصدة التمويلات المستحقة للبنوك من قبل أمين الحفظ بتاريخ 2010/8/5، وبإجمالي مبلغ 9 002 636 جنيه مصري وطبقاً للمطالبة الواردة من شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - بالاتفاق مع الشركة تم خصم هذه الفروق على حساب الشركة.

- مبلغ 324 118 جنيه مصري يمثل جزء من المصروفات المباشرة، ومبلغ 2 049 949 جنيه مصري يمثل سداد سندات الشريحة (ج) والتي قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي -

A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - بالسداد نيابة عن الشركة.

-8 دانون وأرصدة دائنة أخرى



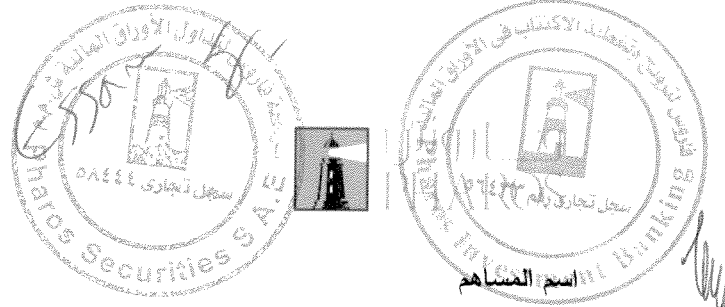
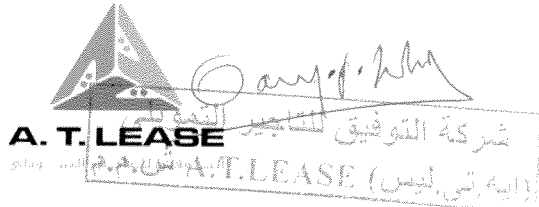
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015
60 000	28 000
64 713	--
1 429 812	1 395 912
<u>1 554 525</u>	<u>1 423 912</u>

مصروفات مستحقة
إيرادات مدفوعة مقدما
عوائد دائنة مؤجلة * عادل حمودة

* عوائد دائنة غير محصلة لعملاء متوقفين عن سداد القيمة الإيجارية.

-9 رأس المال

حدد رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ 25 مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر بمبلغ 5 مليون جنيه مصري موزعاً على 500 000 سهم بقيمة إسمية 10 جنيه مصري للسهم الواحد جميعها أسهم نقدية، وقد قام المؤسسون والمكاتب بسداد كامل رأس المال المصدر، ويتمثل مساهمي الشركة في:



عدد الأسهم	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة
499 500	4 995 000	% 99.9
250	2 500	% 0.05
250	2 500	% 0.05
500 000	5 000 000	%100

اسم المساهم
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE ش.م.م.
طارق إبراهيم حسن فهمي
خالد محمد أحمد محمد عبد الحميد
الإجمالي

10- مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	أتعاب مهنية وإستشارات
70 000	63 000	أتعاب طرح السندات
386 489	66 159	مصروفات دعائية وإعلان
6 175	--	مصروفات بنكية
48 423	260	مصروفات متنوعة
11 944	7 705	
523 031	137 124	

11- نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

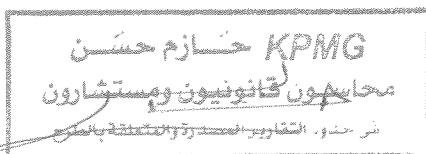
عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	صافي (خسائر) أرباح العام
1 316 970	(21 231)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
500 000	500 000	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح
2.63	(0.04)	

12- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة أرباح شركات الأموال

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولائحته التنفيذية وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في 31 ديسمبر 2010، وكذا السنوات حتى 2014 وذلك طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولم يتم فحص الشركة.

بتاريخ 4 يونيو 2014 صدر قانون رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (5%) على ما يتجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من 5 يونيو 2014.





UJ
PH



وبتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاما بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- بتاريخ 6 أبريل 2015 صدر القرار الوزاري رقم 172 لسنة 2015 بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل بقرار وزير المالية رقم 991 لسنة 2005.
- بتاريخ 20 أغسطس 2015 صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (96) لسنة 2015 بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (91) لسنة 2005 والقرار رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التغييرات الواردة بالقرار:
- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح 22.5 % من صافي الأرباح السنوية.
- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة 5%.
- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من 17 مايو 2015.



ثانياً: ضريبة الأجور والمرتببات

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الربط والساد ، وبالنسبة لعامين 2013/2014 لم يتم الفحص بعد.

13- إستمرارية الشركة

تجاوزت الخسائر المرحلة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة، وتتوافر لدى إدارة الشركة خطط محددة لإعادة هيكلتها بما يكفل استمرارها، وقد أعدت القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة ، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في 26 فبراير 2015 استمرارية الشركة.

14- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات والدائون ، ويتضمن إيضاح رقم (3) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

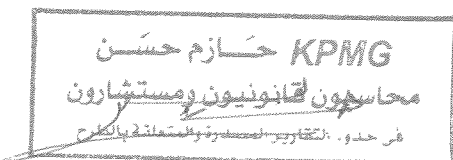
1-14 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدي البنوك لآجال قصيرة تحدد شهرياً ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور.



وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
84 180	8 772

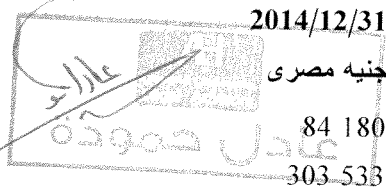
ودائع لدى البنوك

ج- خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخط التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

14-2 خطر الإئتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الإئتمان. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:



2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
84 180	8 772
303 533	49 361

الأصل

ودائع لدى البنوك

حسابات جارية لدى البنوك

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

14-3 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

14-4 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

14-5 القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

14-6 خطر 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.

14-7 خطر التحصيل

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

إخفاق المحصل في القيام بالتزاماته بالتحويل وعجزه عن توريد المبالغ إلى أمين الحفظ في الوقت المتفق عليه . وقد تم مواجهة هذا الخطر عن طريق النص بعقد التحويل 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 التحويل 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.

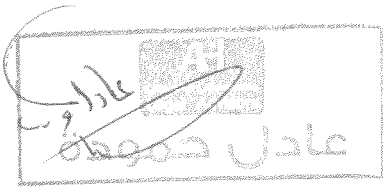
8-1 خطر الهلاك الجزئي أو الكلي للمال المؤجر

8-1

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 لإستيفاء إلتزامات المدين في يوم توريد المبلغ.

15- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية.



ثالثاً: القوائم المالية لشركة التوفيق للتوريدات المنهية في 2016/12/31

تقرير مراقبي الحسابات لسنة 2016

إلى السادة/ مساهمي شركة التوفيق للتوريدات

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة التوفيق للتوريدات "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في قائمة المركز المالي في 31 ديسمبر 2016 وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبي الحسابات تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمته القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة التوفيق للتأجير
في 31 ديسمبر 2016 ، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة
المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

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
ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد
بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مراقبا الحسابات

حسن بسيوني البشة

عزيز ماهر برسوم

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (228)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

القاهرة في 23 فبراير 2017

عادل حمودة

شركة التوفيق للتأجير
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي
في 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

31/12/2015	31/12/2016	إيضاح رقم	
58 133	1 692	(4)	الأصول المتداولة
25 997 277	18 376 490	(3)	النقدية وما في حكمها
26 055 410	18 378 182		مديون وأرصدة مدينة أخرى
26 055 410	18 378 182		مجموع الأصول المتداولة
5 000 000	5 000 000	(7)	إجمالي الأصول
(9 489 900)	(869 877)		حقوق الملكية
(4 489 900)	4 130 123		رأس المال المصدر والمدفوع
29 121 398	12 402 061	(5)	خسائر مرحلة
1 395 912	1 797 730	(6)	مجموع حقوق الملكية
28 000	48 268		الإلتزامات المتداولة
30 545 310	14 248 059		المستحق لأطراف ذات العلاقة - شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE
26 055 410	18 378 182		عوائد دائنة مؤجلة
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع الإلتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقبا الحسابات "مرفق"

العضو المنتدب
طارق فهمي

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده يمانى

KPMG حازم حسن
محاسبين قانونيين ومستشارين
في حدود التقاويم المصدرة والمتمثلة بالطرح

شركة التوفيق للتوزيع
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في	2015/12/31	2016/12/31	إيضاح رقم
	111 300	8 686 382	إيراد عوائد عملاء
	4 593	-	عوائد دائنة
	115 893	8 686 382	إجمالي العائد
	(137 124)	(66 359)	(8) مصروفات إدارية وعمومية
	(137 124)	(66 359)	
	(21 231)	8 620 023	صافي أرباح (خسائر) العام
	(0.04)	17.24	(9) نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتوزيع
 قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في	2015/12/31	2016/12/31	
	(21 231)	8 620 023	صافي أرباح (خسائر) العام
	(21 231)	8 620 023	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتوزيع
 (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	خسائر مرحلة	رأس المال	
(4 468 669)	(9 468 669)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
(21 231)	(21 231)	-	صافي خسائر السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
(4 489 900)	(9 489 900)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
8 620 023	8 620 023	-	صافي أرباح السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016
4 130 123	(869 877)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتأجير
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	
31/12/2015	31/12/2016	
(21 231)	8 620 023	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح (خسائر) العام
		التغير في
		عملاء
8 298 058	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(7 523 687)	7 620 787	المستحق للأطراف ذات العلاقة -
(952 107)	(16 719 337)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(130 613)	20 268	عوائد دائنة مؤجلة
-	401 818	
(329 580)	(56 441)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(329 580)	(56 441)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
387 713	58 133	النقدية وما في حكمها بداية العام
58 133	1 692	النقدية وما في حكمها نهاية العام
		وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:
49 361	1 692	حسابات جارية لدى البنوك
8 772	-	ودائع لأجل لدى البنوك
58 133	1 692	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية - عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

1- نبذة عن الشركة

1-1 الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة التوفيق للتأجير - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون رقم 95 لسنة 1992 ولائحته التنفيذية وبموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم 23 بتاريخ 29 مارس 2010 ، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم 201433 بتاريخ 29 مارس 2010.

2-1 غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في توريق الحقوق المالية ، حيث حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية، وقد قيدت الشركة بالسجل المعد لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية تحت رقم 587 بتاريخ 24 يونيو 2010.

وبمراعاة أحكام قانون سوق رأس المال، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

3-1 مدة الشركة

مدة الشركة 25 سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

4-1 مقر الشركة

مقر الشركة في البرج الإداري المهندسين - 56 شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة.

2- أسس إعداد القوائم المالية

2-1 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

2-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

3-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

4-2 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

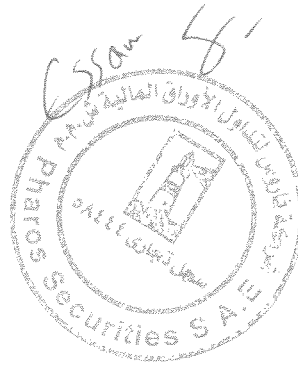
عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

3- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016
25 000	25 000
25 972 277	18 351 490
25 997 277	18 376 490

تأمينات لدى الغير

عملاء التوريق - أقساط مستحقة *



31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016
49 361	1 692
8 772	--
<u>58 133</u>	<u>1 692</u>

4- النقدية وما في حكمها
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
الرصيد

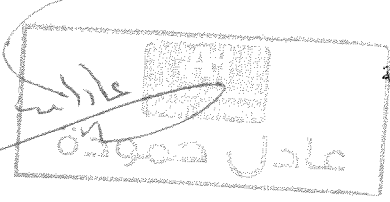
5- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE

يتمثل الرصيد المستحق البالغ رصيده 12 402 061 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2016 للأطراف ذات العلاقة- شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - والذي يمثل باقي المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محفظة التوريق.

6- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016
28 000	48 268
<u>28 000</u>	<u>48 268</u>



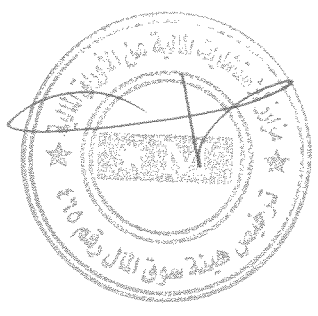
مصرفات مستحقة

7- رأس المال

حدد رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ 25 مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر بمبلغ 5 مليون جنيه مصري موزعاً على 500 000 سهم بقيمة اسمية 10 جنيه مصري للسهم الواحد جميعها أسهم نقدية، وقد قام المؤسسون والمكنتيون بسداد كامل رأس المال المصدر. ويتمثل مساهمي الشركة في:

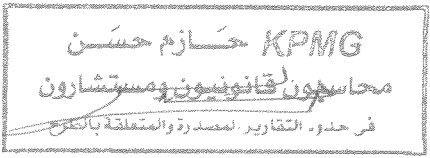
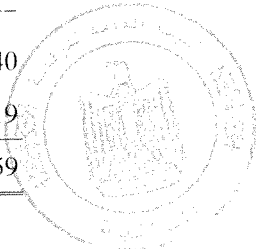
اسم المساهم	عدد الأسهم	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE ش.م.م.	499 500	4 995 000	99.9 %
طارق إبراهيم حسن فهمي	250	2 500	0.05 %
خالد محمد أحمد محمد عبد الحميد	250	2 500	0.05 %
الإجمالي	500 000	5 000 000	100 %

8- مصرفات إدارية وعمومية



عن السنة المالية المنتهية في	
31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016
63 000	58 000
66 159	--
260	440
7 705	7 919
<u>137 124</u>	<u>66 359</u>

أتعاب مهنية وإستشارات
أتعاب طرح السندات
مصرفات بنكية
مصرفات متنوعة



عن السنة المالية المنتهية في		
31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	
(21 231)	8 620 023	صافي أرباح (خسائر) العام
500 000	500 000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0.04)	17.24	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

10- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة أرباح شركات الأموال

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولائحته التنفيذية وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في 31 ديسمبر 2010، وكذا السنوات حتى 2015 وذلك طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ثانياً: ضريبة الأجرور والمرتببات

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الربط والسداد ، وبالنسبة للأعوام 2013 حتى 2015 لم يتم الفحص بعد.

11- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

1-11 تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيراد العوائد في قائمة الدخل علي أساس الاستحقاق باستخدام طريقة العائد الفعلي.

1-1-11 طريقة العائد الفعلي

هي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي أو إلتزام مالي (أو مجموعة من الأصول المالية أو الإلتزامات المالية) وتوزيع مصروف العوائد أو إيراد العوائد على مدار عمر الأصل أو الإلتزام المالي باستخدام معدل العائد الفعلي.

2-1-11 معدل العائد الفعلي

هو المعدل الدقيق الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو إلتزام مالي.

2-11 ترجمة المعاملات بالعملة 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 .

3-11 النقدية وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والأرصدة النقدية لدى أمين الحفظ.

4-11 أصول محفظة الحقوق المالية المخالة

هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. عند الاعتراف الأولى بهذه الأصول المالية، يتم قياسها بالقيمة العادلة وتضاف إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل المالي ، ولاحقا يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

تكلفة المعاملة

هي التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بأصل مالي، أو هي المصروفات التي لم تكن الشركة لتتحملها لو لم تفتن الأداة المالية. في تاريخ كل مركز مالي تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من هذه الأصول. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال استخدام حساب مخصص ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة بقائمة الدخل.

5-11 سندات توريق

هو التزام مالي غير مشتق ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد. عند الاعتراف الأولى بهذا الإلتزام المالي ، يتم قياسه بالقيمة العادلة وتضاف إليه تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإصدار الإلتزام المالي ، ولاحقا يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم سداد السندات وعوائدها على دفعات شهرية وتدرج السندات المستحقة السداد خلال إثني عشر شهر ضمن الإلتزامات المتداولة ، أما السندات المستحقة خلال فترة تزيد عن إثني عشر شهر ضمن الإلتزامات غير المتداولة.

6-11 الاضمحلال في قيمة الأصول

11-6-11 الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير الموبوءة 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:

- إخفاق 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 للمقترضين أو المصدرين.
- إخفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
- بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة 20% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

11-6-12 الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة.
- الأصول التي لم يتم اعتبارها كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول 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 المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو 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 فإنه 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 الأرباح او الخسائر.

11-6-3 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 الإسترادية 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 داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الأخرى 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 الإسترادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ليهما 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 الإسترادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها او لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الأخرى 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 الاضمحلال 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.

11-7 الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي 5% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

11-8 ايراد توزيعات

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

11-9 العوائد الدائنة

تثبت إيرادات العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزماني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الأستحقاق.

11-10 أتعاب أمين الحفظ

تستحق أتعاب أمين الحفظ بواقع 0.175% سنوياً من قيمة محفظة التوريق حسب رصيدها القائم في أول الشهر المعنى وتستقطع وتسدد شهرياً في آخر المدة ، وذلك بخلاف المصروفات المباشرة التي يتحملها أمين الحفظ والتي يتم اعتمادها في حينه من العميل.

11-11 أتعاب المحصل

تستحق أتعاب التحصيل بواقع 200 000 جنيه مصري (فقط مائتان ألف جنيه مصري) سنوياً بإجمالي مبلغ 800 000 جنيه مصري (فقط ثمانمائة ألف جنيه مصري)، وإبتداء من عام 2012 قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% - بإعفاء الشركة من أتعاب المحصل .

11-12 ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

11-12-1- اضرابية الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

11-12-2 الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

11-13 ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

11-14 حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لايزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الإعترا ف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

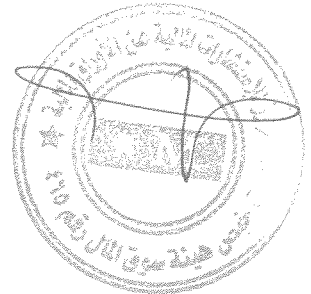
11-15 الأدوات المالية

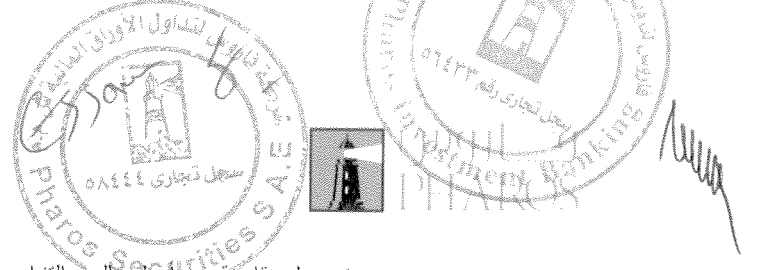
تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، فروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفنه التزامات مالية اخري.

11-15-1 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، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.





يتم عمل مقاصة بين الأصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفوذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد

11-15-12 الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول 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

11-15-13 الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

11-16 المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

11-16-1 خطر السوق

د- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

هـ- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد. وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدي البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور.

و- خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

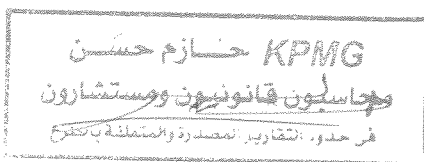
11-16-2 خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

2015/12/31	2016/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى
8 772	--
49 361	1 692

الأصل

ودائع لأجل لدى البنوك
حسابات جارية لدى البنوك





Handwritten signature

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

11-16-3 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

11-16-4 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

11-16-5 خطر 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.

11-16-6 خطر التحصيل

تتمثل في إمكانية أن تواجه الشركة القائمة بالتحصيل معوقات في تحصيل المبالغ المتعلقة بمحفظة التوريق نتيجة لما يلي :
إخفاق المحصل في القيام بإلتزاماته 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 بإلتزاماته 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 إلتزام 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 إلتزام المحصل باتخاذ كافة الإجراءات التأمينية.

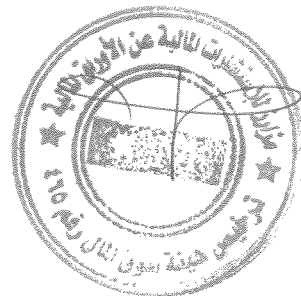
11-16-7 خطر الهلاك الجزئي أو الكلي للمال المؤجر

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 لإستيفاء إلتزامات المدين في يوم توريد المبلغ.

11-17 إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وتم تفعيلها اعتباراً من 2016/1/1 :

خلال عام 2015 تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ بعد أول يناير 2016 ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وتتمثل أهم هذه التعديلات التي لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة في 2016 / 12/31:





التأثير على القوائم المالية

تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإيضاحات والأيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

ملخص لاهم التعديلات

قائمة المركز المالي

عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار 2006 والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

يتم إضافة خانة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تويب.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)

المعايير الجديدة أو المعدلة

معيار مصري (1)

عرض القوائم المالية

رابعاً: القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في 2017/06/30:

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة شركة التوفيق للتوريق

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة لشركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية- في 30 يونيو 2017 وكذا القوائم الدورية للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

عادل حمودة
عادل حمودة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود النطاق المحدود للفحص المحدود



وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في 30 يونيو 2017 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقبي الحسابات

عزيز ماهر برسوم

حسن بسيوني البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)
KPMG حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (228)

KPMG حازم حسن

القاهرة في 10 أغسطس 2017

شركة التوفيق للتوفيق

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية

في 30 يونيو 2017

31/12/2016	30/6/2017	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول المتداولة
1 692	1 433	(4)	النقدية وما في حكمها
18 376 490	11 246 947	(3)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
18 378 182	11 248 380		مجموع الأصول المتداولة
18 378 182	11 248 380		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
5 000 000	5 000 000	(7)	رأس المال المصدر والمدفوع
(869 877)	(423 784)		خسائر مرحلة
4 130 123	4 576 216		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات المتداولة
12 402 061	5 919 930	(5)	المستحق للأطراف ذات العلاقة - شركة التوفيق للتأجير التمويلي A T I E A S E عوائد دائنة مؤجلة
1 797 730	720 785		
48 268	31 449	(6)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
14 248 059	6 672 164		مجموع الإلتزامات المتداولة
18 378 182	11 248 380		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد عبده يمانى

العضو المنتدب

طارق فهمي



شركة التوفيق للتوريدات

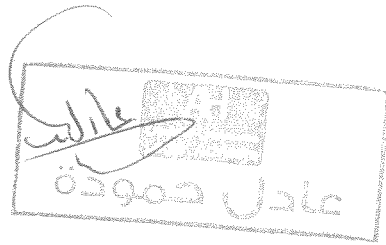
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
من 1/1/2016	من 1/4/2016	من 1/1/2017	من 1/4/2017	رقم	
الى 30/6/2016	الى 30/6/2016	الى 30/6/2017	الى 30/6/2017		
6 890 095	887 255	1 098 661	504 131		إيراد عوائد عملاء
6 890 095	887 255	1 098 661	504 131		إجمالى العائد
(41 964)	(27 834)	(652 568)	(631 900)	(8, 5)	(يخصم) :
(41 964)	(27 834)	(652 568)	(631 900)		مصروفات إدارية وعمومية
6 848 131	859 421	446 093	(127 769)		إجمالى المصروفات
13.70	1.70	0.90	(0.30)	(9)	صافى أرباح (خسائر) الفترة
					نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات والسياسات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



شركة التوفيق للتوريدات

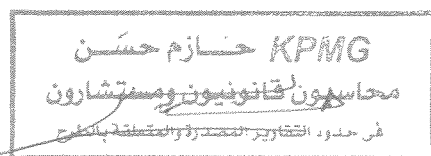
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
من 1/1/2016	من 1/4/2016	من 1/1/2017	من 1/4/2017	
الى 30/6/2016	الى 30/6/2016	الى 30/6/2017	الى 30/6/2017	
6 848 131	859 421	446 093	(127 769)	صافى أرباح (خسائر) الفترة
6 848 131	859 421	446 093	(127 769)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات والسياسات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.





شركة التوفيق للتوريق
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

الإجمالي	خسائر مرحلة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
4 130 123	(869 877)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
446 093	446 093	-	أرباح الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017
4 576 216	(423 784)	5 000 000	الرصيد في 30 يونيه 2017
(4 489 900)	(9 489 900)	5 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
6 848 131	6 848 131	-	أرباح الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2016
2 358 231	(2 641 769)	5 000 000	الرصيد في 30 يونيه 2016

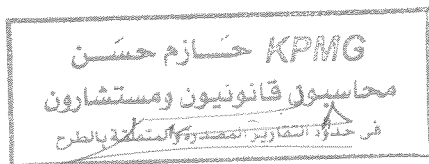
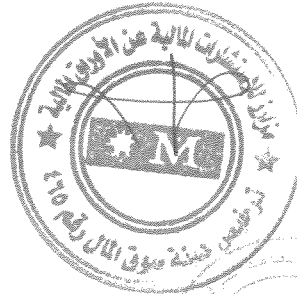
الإيضاحات والسياسات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتوريق
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

عن الفترة المالية المنتهية في 30/6/2016	عن الفترة المالية المنتهية في 30/6/2017	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
6 848 131	446 093	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي أرباح الفترة
496 330	7 129 543	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(7 340 775)	(6 482 131)	المستحق للأطراف ذات العلاقة - عوائد دائنة مؤجلة
-	(1 076 945)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(3 911)	(16 819)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(225)	(259)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
58 133	1 692	النقدية وما في حكمها بداية الفترة
57 908	1 433	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة





57 908	1 433
57 908	1 433

الإيضاحات والسياسات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

1- نبذة عن الشركة

1-1 الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون رقم 95 لسنة 1992 ولائحته التنفيذية وبموجب قرار لجنة تأسيس الشركات بالهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم 23 بتاريخ 29 مارس 2010 ، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم 201433 بتاريخ 29 مارس 2010.

2-1 غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في توريق الحقوق المالية ، حيث حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية، وقد قيدت الشركة بالسجل المعد لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية تحت رقم 587 بتاريخ 24 يونيو 2010.

وبمراعاة أحكام قانون سوق رأس المال، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

3-1 مدة الشركة

مدة الشركة 25 سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري.

4-1 مقر الشركة

مقر الشركة في البرج الإداري للمهندسين - 56 شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ 9 أغسطس 2017.

2-2 عملة التعامل وعملة العرض

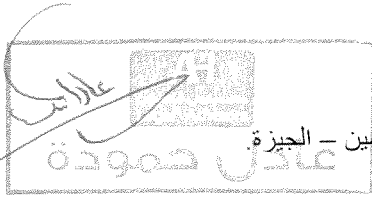
تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنه المصري.

3-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترة المستقبلية.

4-2 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 مؤخرا، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية- أسلوب التدفقات النقدية المحصورة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها. عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المحصورة 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.

3- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
25 000	25 000
18 351 490	11 221 947
18 376 490	11 246 947

تأمينات لدى الغير

عملاء التوريد - أقساط مستحقة *

* الأقساط المستحقة ولم تحصل خاصة بمحظة الحقوق المالية.

4- النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
1 692	1 433
1 692	1 433

حسابات جارية لدى البنوك

الرصيد

5- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE

يتمثل الرصيد المستحق البالغ 5 919 930 جنيه مصري في 30 يونيو 2017 للأطراف ذات العلاقة-شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% في المبالغ التالية:

- مبلغ 5 319 930 جنيه مصري والذي يمثل باقي المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محظة التوريد.
- مبلغ 600 000 جنيه مصري والذي يمثل أتعاب مهنية واستشارية (أتعاب دراسات ائتمانية وإجراءات) خاصة بعملاء التوريد (أدرجت ضمن بند مصروفات عمومية وإدارية).

6- داننون وأرصدة داننة أخرى

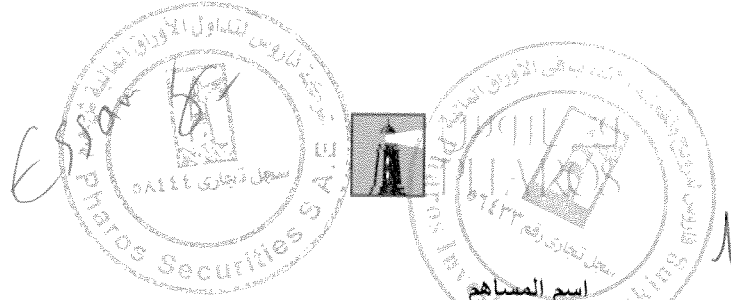
31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
48 268	31 449
48 268	31 449

مصروفات مستحقة

7- رأس المال

حدد رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ 25 مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر بمبلغ 5 مليون جنيه مصري موزعاً على 500 000 سهم بقيمة إسمية 10 جنيه مصري للسهم الواحد جميعها أسهم نقدية، وقد قام المؤسسون والمكتتبون بسداد كامل رأس المال المصدر.

ويتمثل مساهمي الشركة في:



نسبة المساهمة	قيمة المساهمة	عدد الأسهم
% 99.9	4 995 000	499 500
% 0.05	2 500	250
% 0.05	2 500	250
%100	5 000 000	500 000

اسم المساهم
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE ش.م.م.
طارق إبراهيم حسن فهمي
خالد محمد أحمد محمد عبد الحميد
الإجمالي

8- مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من 1 يناير 2016 حتى 30 يونيو 2016	من 1 أبريل 2016 حتى 30 يونيو 2016	من 1 يناير 2017 حتى 30 يونيو 2017	من 1 أبريل 2017 حتى 30 يونيو 2017
34 000	22 000	647 200	626 700
7 964	5 834	5 368	5 200
41 964	27 834	652 568	631 900

* أتعاب مهنية وإستشارات *
مصروفات متنوعة

* إيضاح (5).

9- نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
من 1 يناير 2016 حتى 30 يونيو 2016	من 1 أبريل 2016 حتى 30 يونيو 2016	من 1 يناير 2017 حتى 30 يونيو 2017	من 1 أبريل 2017 حتى 30 يونيو 2017
6 848 131	859 421	446 093	(127 769)
500 000	500 000	500 000	500 000
13.70	1.70	0.90	(0.30)

سافي أرباح (خسائر) الفترة
لمتوسط المرجح لعدد الأسهم
صيب السهم في الأرباح (الخسائر)

10- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة أرباح شركات الأموال

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولانحته التنفيذية وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في 31 ديسمبر 2010، وكذا السنوات حتى 2016 وذلك طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ولم يتم فحص الشركة.

ثانياً: ضريبة الأجور والمرتبات

لم يتم فحص الشركة منذ بداية النشاط وحتى تاريخه.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الربط والسداد، وبالنسبة للأعوام بعد.

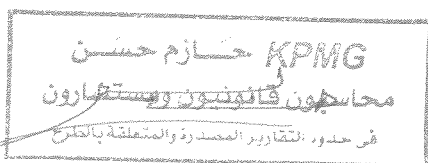
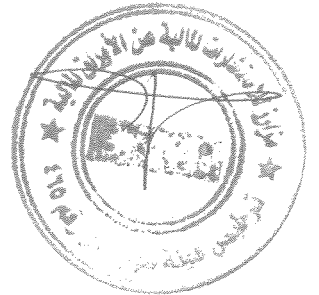
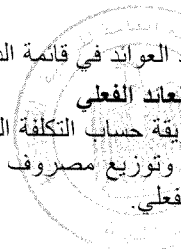
11- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-11 تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بإيراد العوائد في قائمة الدخل علي أساس الاستحقاق باستخدام طريقة العائد الفعلي.

1-1-11 طريقة العائد الفعلي

هي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي أو التزام مالي (أو مجموعة من الأصول المالية أو الإلتزامات المالية) وتوزيع مصروف العوائد أو إيراد العوائد على مدار عمر الأصل أو الإلتزام المالي باستخدام معدل العائد الفعلي.





Company Name

A. T. LEASE

شركة التوفيق للتأجير التمويلي

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه. تي. ليس) A.T.LEASE ش.م.م.



معدل العائد الفعلي

2-1-11

هو المعدل الدقيق الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو التزام مالي.

2-11 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

2-11

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها بعملة 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.

3-11 النقدية وما في حكمها

3-11

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصناديق والودائع تحت الطلب والأرصدة النقدية لدى أمين الحفظ.

4-11 أصول محفظة الحقوق المالية المحالة

4-11

هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. عند الاعتراف الأولى بهذه الأصول المالية، يتم قياسها بالقيمة العادلة وتضاف إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل المالي، ولاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

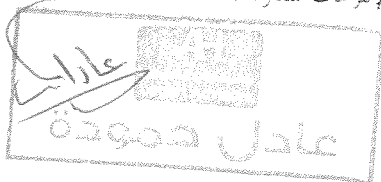
تكلفة المعاملة

هي التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بأصل مالي، أو هي المصروفات التي لم تكن الشركة لتتحملها لو لم تكن الأداة المالية.
في تاريخ كل مركز مالي تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من هذه الأصول. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إما مباشرة أو من خلال إستخدام حساب مخصص ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة بقائمة الدخل.

5-11 سندات توريق

5-11

هو التزام مالي غير مشتق ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد. عند الاعتراف الأولى بهذا الالتزام المالي، يتم قياسه بالقيمة العادلة وتضاف إليه تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بإصدار الالتزام المالي، ولاحقاً يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم سداد السندات وعوائدها على دفعات شهرية وتدرج السندات المستحقة السداد خلال اثني عشر شهر ضمن الالتزامات المتداولة، أما السندات المستحقة خلال فترة تزيد عن اثني عشر شهر ضمن الالتزامات غير المتداولة.

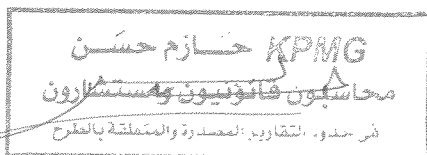
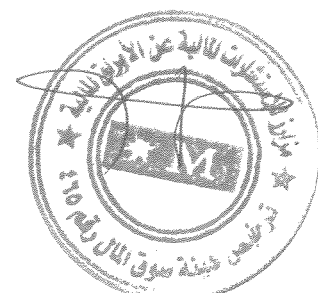


6-11 الاضمحلال في قيمة الأصول

6-11

1-6-11 الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة 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:
- إخفاق 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 للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة 20% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.



2-6-11 الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

- تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة.
- الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.
- عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالموشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
- إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة إذا انخفضت لاحقاً 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 الأرباح أو الخسائر.

الأصول غير المالية

1-6-3

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

7-11 الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي 5% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

8-11 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

9-11 العوائد الدائنة



تثبت إيرادات العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

أتعاب أمين الحفظ 10-11

تستحق أتعاب أمين الحفظ بواقع 0.175% سنوياً من قيمة محفظة التوريد حسب رصيدها القائم في أول الشهر المعنى وتستقطع وتسدّد شهرياً في آخر المدة ، وذلك بخلاف المصروفات المباشرة التي يتحملها أمين الحفظ والتي يتم اعتمادها في حينه من العميل.

أتعاب المحصل 11-11

تستحق أتعاب التحصيل بواقع 200 000 جنيه مصري (فقط مائتان ألف جنيه مصري) سنوياً بإجمالي مبلغ 800 000 جنيه مصري (فقط ثمانمائة ألف جنيه مصري)، وابتداءً من عام 2012 قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE المساهم الرئيسي 99.9% بإعفاء الشركة من أتعاب المحصل.

ضريبة الدخل 12-11

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

1-12-11 ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

2-12-11 الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

ربحية السهم 13-11

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام .

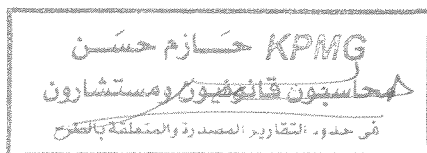
حصة العاملين في الأرباح 14-11

تسدّد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع .

الأدوات المالية 15-11

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومدبونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

1-15-11 الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:





تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض 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 للاداة 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 جوهرية. او اذا لم تقوم 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 بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ 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، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا 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

11-15-2 الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

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

11-15-3 الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

11-16- المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1-16-11 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدي البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبير.

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

ت- خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

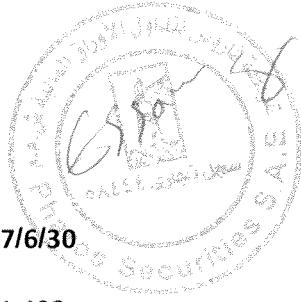
11-16-2 خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:



2016/12/31

1 692



2017/6/30

1 433

الأصل



حسابات جارية لدى البنوك

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإلتزام إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

3-16-11 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4-16-11 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

5-16-11 خطر 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.

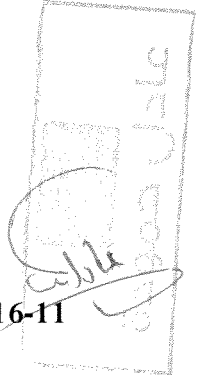
6-16-11 خطر التحصيل

تتمثل في إمكانية أن تواجه الشركة القائمة بالتحصيل معوقات في تحصيل المبالغ المتعلقة بمحفظة التوريق نتيجة لما يلي : إخفاق المحصل في القيام بإلتزاماته 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 بإلتزاماته 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 إلتزام 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 إلتزام المحصل باتخاذ كافة الإجراءات التأمينية.

7-16-11 خطر 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 لإستيفاء إلتزامات المدين في يوم توريد المبلغ.



البند الثالث : تقرير المستشار المالي المستقل عن القيمة العادلة للشركة في 30 يونيو 2017 ومرفقاته

ملخص دراسة القيمة العادلة وتقرير المستشار المالي المستقل عن القيمة العادلة لسهم شركة التوفيق للتأجير

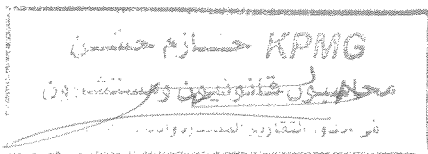
التمويلي (ش.م.م) 30 يونيو 2017

أعدت هذه الدراسة بناء على تكليف شركة التوفيق للتأجير التمويلي في 26 يناير 2017، وتكليف التحديث بتاريخ 2 أكتوبر 2017 لشركة مزارز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية بغرض تحديد القيمة العادلة لسهم الشركة.

الأسس والافتراضات الواردة بهذه الدراسة فقط في حدود البيانات المتاحة والمعلومات المقدمة لشركة مزارز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية من قبل المسؤولين بشركة التوفيق للتأجير التمويلي .

وتتضمن هذه الدراسة بيانات ومعلومات تاريخية بالإضافة إلى تقديرات للأداء المستقبلي على مستوى شركة التوفيق للتأجير التمويلي، وتعتبر البيانات والمعلومات التاريخية المقدمة من إدارة الشركة وممثليها هي مسؤولية إدارة الشركة ومراقب حساباتها، ولم يتضمن نطاق الأعمال إجراء أي مراجعة للتحقق من صحة هذه البيانات .

كما تجدر الإشارة في هذا الصدد إلى أن الأداء المستقبلي للشركة قد يختلف عن التقديرات المقدمة من إدارة الشركة جزئياً أو كلياً، وقد يكون هذا الاختلاف جوهرياً بعد إعداد التقرير في ضوء تغير ظروف المنشأة أو السوق أو التشغيل على الرغم من أن البيانات والمعلومات المقدمة والتي تم استخدامها في التقييم كافية للوصول للتقييم في تاريخ إعداده وأنه تم بذل عناية الرجل الحريص للتحقق من معقولية فرضياتها .





مصادر المعلومات :

تم الاعتماد على القوائم المالية التاريخية للشركة خلال الفترة من عام 2013 حتى النصف الأول من عام 2017، والتوقعات المستقبلية المعدة من قبل إدارة الشركة عن الفترة من النصف الثاني من عام 2017 حتى عام 2022 بالإضافة إلى المقابلات مع مسؤولي الشركة والمعلومات المنشورة على مواقع هيئة الرقابة المالية والبنك المركزي المصري ومواقع نشر المعلومات الأخرى .

محددات نطاق الأعمال:

تم إعداد تقرير التقييم اعتماداً على الخطة الاستراتيجية المقدمة من الشركة وفي حدود البيانات والمعلومات المقدمة إلينا لأغراض الدراسة .

لم يتضمن نطاق الأعمال المنوط بنا القيام بأي أعمال فحص نافي للجهالة سواء محاسبي أو ضريبي أو قانوني .

لم نتمكن من الحصول على معلومات كافية عن شركات التأجير التمويلي (العينة) المستخدمة من الأسواق الناشئة الأخرى فيما يتعلق بالخصائص الفنية والقانونية والاقتصادية لكل شركة لأغراض المقارنة والتسويات .

تم استخدام مبالغ الدفعات الإيجارية ودفعات سداد القروض الخاصة بالمحفظه القائمة في تاريخ 2017/6/30 بناء على البيانات المقدمة من الشركة حيث لم يتطرق نطاق الأعمال إلى مراجعة العقود .

المنهجية المتبعة في التقييم :

تم الاعتماد على المدخل المتبع في تقييم الشركات المستمرة في النشاط، وقد تم التقييم بالاعتماد على أسلوب خصم التوزيعات النقدية طبقاً لمنهج الدخل وأسلوب مضاعف الربحية طبقاً لمنهج السوق .

إقرار المقيم :

تم الالتزام بالمعايير المصرية للتقييم المالي للمنشآت والقوانين والقواعد القانونية السارية في عملية التقييم ونتائجها.

لم يعتمد المقابل المالي المستحق للمقيم على قيمة التقييم نتيجة استخدامه.

التحليل والنتائج لا يفيداً سوى القيود الواردة بالتقرير .

لم يتم إشراك أشخاص لهم علاقة بأي جزء جوهري من عملية التقييم.

القيمة العادلة المرجحة :

تم تقدير القيمة العادلة لسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي في 2017/6/30 بنحو 6,93 جنيه (فقط ستة جنيهات وثلاثة وتسعون قرشاً لا غير) للسهم.

وقد تم إعداد هذا التقرير بناء على تكليف الشركة، وبغرض تقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية، ولا يجوز استخدامه في غير الغرض المعد لأجله دون موافقة كتابية من طرفنا ومن إدارة الشركة.

لا تتحمل شركة مزارز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية أي مسؤولية عن تحديث أي بيانات خاصة بخطة الشركة أو أية أحداث لاحقة من تاريخ إصدار التقرير .

المستشار المالي المستقل

شركة مزارز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية

الملخص التنفيذي:

معايير التقييم: المعايير المصرية للتقييم المالي للمنشآت.

أسلوب التقييم: القيمة العادلة.

أساس التقييم: مبدأ الاستمرارية في النشاط.

الشركة محل التقييم: شركة التوفيق للتأجير التمويلي.

نوع الشركة: شركة مساهمة مصرية.

تاريخ التقييم: 2017/6/30.

تاريخ التقرير: نوفمبر 2017.

المستشار المالي المستقل: مزارز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية.

القيمة العادلة وفقاً لمنهج الدخل (أسلوب خصم التوزيعات النقدية)

بلغت القيمة العادلة لحقوق المساهمين وفقاً لأسلوب خصم التوزيعات النقدية وباستخدام معدل خصم قدره 20,04% نحو 517 مليون جنيه، بينما بلغت قيمة السهم 6,46 جنيه بناء على عدد الأسهم البالغ 80 مليون سهم في 2017 /6 /30.

القيمة العادلة وفقاً لمنهج السوق (أسلوب مضاعف الربحية)

عادل محمود

بلغت القيمة العادلة للسهم باستخدام أسلوب مضاعف الربحية نحو 7,63 جنيه للسهم وذلك باستخدام مضاعف ربحية لشركات التأجير التمويلي في الأسواق الناشئة المختلفة الذي بلغ 14,56 مرة، وربحية سهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي والذي بلغ 0,62 جنيه في 2017/6/30.

القيمة العادلة المرجحة :
(القيمة بالجنيه)

البيان	القيمة	%	القيمة
أسلوب خصم التوزيعات النقدية	6,46	60%	3,88
أسلوب مضاعف الربحية	7,63	40%	3,05
القيمة العادلة		100%	6,93

بلغت القيمة العادلة المرجحة نحو 6,93 جنيه (ستة جنيهات وثلاثة وتسعون قرشا) وبناء على وزن نسبي 60% لأسلوب خصم التوزيعات النقدية ، ووزن نسبي 40% لأسلوب مضاعف الربحية.

التقييم :

منهج وطرق التقييم المستخدمة:

يعتبر التقييم باستخدام منهج الدخل من الطرق المناسبة لتحديد القيمة العادلة لسهم الشركات المستمرة في النشاط حيث يتم قياس القدرة الكسبية للمنشأة في إطار المتغيرات التي تؤثر على أداء الشركة .
وتعتبر طريقة التدفقات النقدية الحرة المتاحة للمنشأة أو للمساهمين من أكثر الطرق شيوعا في عملية التقييم ، إلا أن طبيعة نشاط التأجير التمويلي والذي يستلزم حصول الشركة على قروض جديدة طوال العام خلال فترة التوقعات لتمويل كل عملية تأجير للغير يؤدي إلى صعوبة تحديد التدفقات النقدية الحرة المتاحة سواء للشركة أو مساهمها بشكل سليم، لذلك تم اختيار طريقة التوزيعات النقدية للمساهمين لتحديد القيمة العادلة للسهم ، حيث إن للشركة توزيعات نقدية فعلية لعدد من السنوات السابقة ولها سياسة توزيع واضحة مرتبطة بربحياتها ، كما أن التقييم يستهدف حصة ملكية تمثل أقلية لا يستطيع من يملكها تغيير سياسات التوزيع للمنشأة .
إضافة إلى ذلك تم استخدام منهج السوق والذي يقوم بمقارنة المنشأة محل التقييم مع مثيلاتها في السوق ، وحيث إن الشركة كنشاط تأجير تمويلي ليس لها مثيل في الشركات المتداولة بالسوق المصري ، فقد تم استخدام مجموعة من الشركات التي تقوم بنشاط التأجير التمويلي في الأسواق الناشئة المختلفة. واستخدام طريقة مضاعف الربحية مع إجراء بعض التعديلات لأغراض المقارنة .

أسس اختيار المجموعات المتشابهة :

نظرا لعدم وجود شركات متداولة في السوق المصري تعمل في مجال التأجير التمويلي فقد تم الاعتماد على مجموعة من الشركات في الأسواق الخارجية وروعي عند اختيارها الأسس التالية :

- أن جميع الشركات (العينة) تعمل في سوق ناشئ .
- أن جميع الشركات تمارس نشاط التأجير التمويلي .

ولأغراض تحقيق التناسق تم تعديل مضاعف الربحية لشركات العينة المستخدمة وذلك عن طريق مقارنة مضاعف ربحية المؤشر بالسوق المصري بمضاعف ربحية مؤشر كل شركة من العينة .
من منطلق هذا المضمون، تمت عملية التقييم استنادا إلى الموازنة التخطيطية للشركة خلال الفترة من النصف الثاني لعام 2017 حتى عام 2022 .

معدل الخصم:

يعرف معدل الخصم على أنه معدل العائد المستخدم لتحويل قيمة نقدية، سواء مدفوعة أو متحصلة في المستقبل إلى قيمة حالية، حيث يعبر عن معدل العائد المرغوب من قبل المستثمر للاستثمار في أصول مالية (أسهم) - خطرة - ولذلك يجب أن يعوض هذا المعدل المستثمر عن كافة المخاطر التي تتعرض لها الشركات العاملة في أي سوق مالي.

تقدير معدل الخصم

تم تقدير معدل الخصم للشركة عن طريق النموذج التالي :

*نموذج تسعير الأصول الرأسمالية: CAPM

وفقا لنموذج تسعير الأصول الرأسمالية (CAPM) Capital Assesst Pricing Model والذي يعبر عنه بالمعادلة التالية :

$$Ke = Rf + \beta (Rm - Rf)$$

حيث :

- Rf = معدل العائد الخالي من المخاطر
- β = معامل المخاطرة المنتظمة (بيتا)
- Rm = معدل العائد على السوق

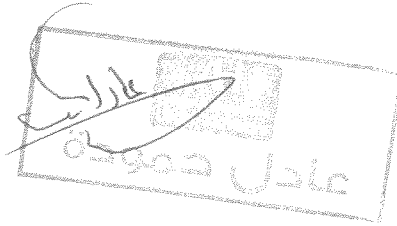
الربحية	مضاعف الربحية لمؤشر مضاعف المعدل	السوق المصري	السوق الخارجي	مضاعف الربحية	الشركة	البلد
	34.57	16,07	23,89	51,39	Mahindra and Mahindra	India
	38.43	16,07	23,89	57,13	Bajaj Finance Ltd	India
	15.38	16,07	23,89	22,87	Cholamandalam Investment	India
	8.70	16,07	9,01	4,88	ORIX Leasing Pakistan Ltd	Pakistan
	13.70	16,07	17,88	15,24	BDO Leasing and Finance Inc	Philippines
	17.83	16,07	9,47	10,51	Vakif Finansal Kiralama AS	Turkey
	10.22	16,07	9,47	6,02	Finans Finansal Kiralama AS	Turkey
	13.73	16,07	9,47	8,09	Is Finansal Kiralama AS	Turkey
	14,56					الوسيط

البيان	القيمة
صافي أرباح النصف الأول من عام 2016	20,037,441
صافي أرباح عام 2017	40,369,012
صافي أرباح النصف الثاني من عام 2016	20,331,571
صافي أرباح النصف الأول من عام 2017	29,004,567
الأرباح (من النصف الثاني من عام 2016 حتى النصف الأول من عام 2017)	49,336,138
مضاعف الربحية	14.56
القيمة العادلة للمساهمين	718,139,446
عدد الأسهم	80,000,000
قيمة السهم بالجنيه	8,98
خصم إضافي 15%	1,35
قيمة السهم بعد الخصم بالجنيه	7,63

تم استخدام خصم إضافي على القيمة بنسبة 15% مقابل عدم اكتمال المعلومات الخاصة بشركات العينة المستخدمة من الأسواق الناشئة فيما يتعلق بالخصائص الفنية والقانونية والاقتصادية لكل شركة لأغراض المقارنة والتسويات .

تحليل الحساسية :

تحليل الحساسية بطريقة خصم التوزيعات النقدية :



معدل الخصم / معدل النمو المستمر	4%	5%	6%
19,04%	6,64	6,97	7,35
20,04%	6,18	6,46	6,78
21,04%	5,78	6,02	6,29

تحليل الحساسية بطريقة مضاعف الربحية :

مضاعف الربحية	سعر السهم
13,56	7,11
14,56	7,63
15,56	8,15

القيمة العادلة المرجحة :

بلغت القيمة العادلة المرجحة بالأوزان النسبية وبناء على وزن نسبي 60% لطريقة التوزيعات النقدية و40% لطريقة مضاعف الربحية حوالي 6,93 جنيه للسهم (فقط ستة جنيهات وثلاثة وتسعون قرشاً لا غير).

وبتاريخ 2017/11/15 وافق مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي على اعتماد دراسة القيمة العادلة وتم اعتماد المحضر من الجهة الإدارية بتاريخ 2017/11/27 .

وبتاريخ 2017/11/22 وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي على اعتماد دراسة القيمة العادلة وتم اعتماد المحضر من الجهة الادارية بتاريخ 2017/11/29
وبتاريخ 2017/11/15 صدر تقرير من السيد/ مراقب حسابات شركة التوفيق للتأجير التمويلي على تقرير المستشار المالي المستقل عن القيمة العادلة لسهم الشركة وذلك كما يلي:
ملاحظات الهيئة وتعقيب المستشار المالي عليها:

- تم الاعتماد على الميزانية المستقلة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي لتقدير الافتراضات المستقبلية للشركة في حين أن لدىها شركة تابعة وهي شركة التوفيق للتوريق (منشأة ذات غرض خاص (Special Purpose Entity)
- معامل البيتا المستخدم والذي بلغ 0.87 بعد رفعه هو معامل منخفض وغير ملائم للنشاط حيث بالرجوع الى رويترز تبين ان معامل بيتا الصناعة بلغ 1.37 بينما بلغ معامل بيتا القطاع 1.45 والبيتا لشركة انكوليس بلغت 99، فضلا عن عدم توضيح كيفية معالجة واسس التسويات المعامل.
- عدم الاخذ في الاعتبار لمخاطر ترجمة العملة.
- بالاطلاع على التقرير تبين وجود البند التالي " تم استخدام مبالغ دفعات الايجارية ودفعات سداد مبالغ الدفعات الايجارية ودفعات سداد القروض الخاصة بالمحافظة القائمة في تاريخ 2017/6/30 بناء على البيانات المقدمة من الشركة حيث لم ينطرق نطاق الاعمال الى مراجعة العقود، ومن تعين قيام المستشار المالي المستقل بتوضيح كيفية تقديره لنسب النمو في العقود الجديد واستعراض مصادر البيانات او المعلومات المستخدمة، والاسس التي اتم اخذها في الاعتبار عند التقييم والاسس التي بنيت عليها تلك الافتراضات.
- استخدام معدل نمو مستدام بلغ 5% لحساب القيمة المتبقية وهو معدل نمو مبالغ فيه.

افصاحات المستشار المالي المستقل عن دراسته القيمة العادلة

- تم الاعتماد على الميزانية المستقلة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي حيث ان الاستثمارات في الشركة التابعة والبالغة نحو 5 مليون جنيه تخصص شركة التوفيق للتوريق وهي شركة ليس لها نشاط
- تم استخدام معامل البيتا المرفوع وتم حسابه بناء على الشركات المشابهة في الاسواق الناشئة والذي يبلغ نحو 0.16 ويبلغ نحو 0.87 بعد رفعه طبقا للرافعة المالية وتجدر الاشارة لوجود شركة مشابهة مدرجة بالبورصة المصرية (انكوليس) ولكن ليست متداولة وذلك لم يؤخذ معامل البيتا الخاص بها بعين الاعتبار الذي قدرته رويترز بنحو 0.99 وبناء على ذلك تم حساب معامل البيتا الغير مرفوع لشركة انكوليس بنحو 0.17 ويعتبر هذا المعامل مشابه للغاية للشركات المشابهة في الاسواق الناشئة.
- لم تبرم شركة التوفيق للتأجير التمويلي اى اتفاقات منوطة بالعملة الصعبة على مدار ثلاث سنوات الاخيرة على الاقل من تاريخ التقييم. وان الحساب المشار اليه في ميزانية الشركة هو حساب جارى غير متعلق بنشاط الشركة الرئيسى وهو مبلغ غير مؤثر ويبلغ حوالى 5 مليون جنيه.
- تم استخدام ارقام التحصيلات والمدفوعات بناء على المعلومات المستخرجة من نظام الشركة والمقدمة الينا.
- تم الاستناد الى الفترة 2017-2022 من توقعات صندوق البنك الدولي

عادل حمودة

نقر نحن شركة مزارز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية بصفتي المستشار المالي المستقل بما يلى :-
أولا : الإلتزام بالمعايير المصرية للتقييم المالي للمنشآت :

إن عملية التقييم ونتائجها تمت بالإلتزام بالمعايير المصرية للتقييم المالي للمنشآت والقوانين والقواعد القانونية السارية وأن المقابل المالي المستحق للمقيم لا تعتمد علي قيمة التقييم أو نتيجة إستخدامة وأن التحليل والنتائج لا يقيد بها سوي القيود الواردة بالتقرير، كما نقر بعدم إشتراك أشخاص بخلاف ماقدم بيان السيرة الذاتية الخاصة بهم للهيئة العامة للرقابة المالية بأي جزء جوهري من عملية التقييم .

ثانيا : الإلتزام بقواعد السلوك المهني :

نقر بانه عند اعداد تقرير التقييم أو دراسة القيمة العادلة قد تم الإلتزام بقواعد السلوك المهني وفقاً لمعايير التقييم المالي وبمراعاة مصالح المستثمرين المحتملين للمنشأة محل التقييم بمنطقية وموضوعية وحرفية كما تم الإلتزام بقواعد النزاهة والأمانة والاستقلالية وعدم تعارض المصالح والموضوعية وتجنب المعلومات المضللة والحفاظ علي السرية وضوابط الاحتفاظ بالمعلومات .

ثالثاً: الافتراضات :

نقر بأنه تم الإلتزام بمتطلبات معايير معقولة الافتراضات وعلي وجه الأخص بمعقولة وملانمة تلك الافتراضات حتى يتسنى الاعتماد عليها في التقييم في ضوء الأداء التاريخي للمنشأة وأوضاع الشركات المشابهة وظروف المنافسة والتوقعات المستقبلية وأنه قد تم إيضاح مبررات أي انحراف جوهري عن المستويات التاريخية.

كما نقر انه قد تم الحصول علي الأدلة أو القرائن الكافية فيما يتعلق بملانمة ومعقولة الافتراضات ، وأنه وتم توظيف تلك الافتراضات بنماذج التقييم المختلفة للحصول علي أفضل التقديرات للقيمة وأنه تم استعراض تلك الافتراضات بصورة واقعية في التقرير كما تم الاستناد إلى مصادر موثوقة يمكن الاعتماد عليها بشأنه ومن بينها القوائم المالية المنشأة وأي بيانات مالية صادرة عنها وكذا الجهات المصدرة للبيانات ذات الارتباط بعملية التقييم .

كما نقر بالالتزام بالإعتبارات لإعداد التقديرات المستقبلية وفقاً لما ورد بمعايير التقييم المالي.

كما نقر بأنه في حال الاستناد الي متغيرات يصعب التحقق منها مع عدم وجود بدائل أو أدلة وقرائن لإثباتها ، فقد تم أخذ ذلك في الإعتبار عند تقييم مخاطر المنشأة محل التقييم، وتم الإفصاح عن ذلك بوضوح في مكان بارز بالتقرير، وأنه قد تم إضافة معامل خصم إضافي لمعالجة المخاطر الإضافية الناتجة عن ذلك بنتائج التقييم

إقرار الممثل القانوني

أقرنا/ طارق إبراهيم حسن فهمي – الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب لشركة التوفيق للتأجير التمويلي باعتماد مجلس ادارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي في جلسته المؤرخة 15 نوفمبر 2017 للخطة المالية الخماسية للشركة وتتضمن التقديرات المستقبلية والواردة بتقرير المستشار المالي المستقل – شركة مزارز للاستشارات المالية عن الاوراق المالية – بشأن تحديث دراسة القيمة العادلة لسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (إيه . تي . ليس) في ضوء الاوضاع الفعلية الحالية للشركة بناء على قرار لجنة القيد بالبورصة المصرية الصادر بتاريخ 2016/7/27 تمهيدا لطرح جزء من اسهم الشركة بالبورصة المصرية وان مجلس ادارة الشركة قد اعتمد الخطة المالية الخماسية بعد تأكده من سلامة الافتراضات والتي تناسب الغرض المعدة من اجله.

إقرار أعضاء مجلس الإدارة الممثلين لأشخاص طبيعية أو اعتبارية أو مجموعات مرتبطة مشاركة في طرح أوراق مالية حال ورود بيانات غير صحيحة أو افتراضات مضللة.

إقرار أعضاء مجلس الإدارة

إقرار أعضاء مجلس الإدارة بصفتهم ممثلين لأشخاص طبيعية أو اعتبارية أو مجموعات مرتبطة المشاركين في الطرح بتحمل المسؤولية القانونية ومايترتب عليها من آثار تجاة المساهمين المرتقبين وذلك في حالة وجود تعمد تضمين بيانات غير صحيحة أو افتراضات مضللة بالخطة المستقبلية للشركة أو نشرة الطرح ويتعهد الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب بموافاة الهيئة العامة للرقابة المالية بأصل الإقرار موقع من جميع الأعضاء قبل بداية التداول على أسهم الشركة.

علاء الدين
عادل محمود

تقع مسئولية الخطة وصحة ما ورد بها من البيانات
الصادرة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي
و صراحة الحسابات، وشملت إدارة الأصول
المنتدب لشركة التوفيق للتأجير التمويلي
لأشخاص طبيعية أو اعتبارية أو مجموعات مرتبطة
مشاركة في الطرح بأصل الإقرار موقع من جميع الأعضاء قبل بداية التداول على أسهم الشركة.

السجل التجاري رقم ٥٨٤٤٤
A.T. LEASE
السجل التجاري رقم ٥٨٤٤٤

تقرير مراقب الحسابات المستقل على إختبار البيانات المالية المستقبلية المدرجة بتقرير القيمة العادلة لأسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي المعد بواسطة المستشار المالي المستقل

بناء على طلب مجلس إدارة الشركة قمنا بتنفيذ إجراءات مهمة اختبار البيانات المالية المستقبلية المدرجة بتقرير القيمة العادلة لأسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي المعد بواسطة المستشار المالي المستقل والمتمثلة في قوائم الدخل التقديرية والميزانيات التقديرية وكذلك قوائم التدفقات النقدية التقديرية في أو عن الفترات المالية من 2017/7/1 وحتى 2022/12/31 الواردة بالصفحات من 43 الي 47 بدراسة القيمة العادلة لأسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي والمعدة بمعرفة شركة مزارز

للاستشارات المالية عن الأوراق المالية (المستشار المالي المستقل) والمورخة في نوفمبر 2017 والمرفقة بهذا التقرير والتي انتهت الي القيمة العادلة للسهم بمبلغ 6.93 باستخدام المتوسط المرجح لطريقتي مضاعف صافي الربحية والتي انتهت الي قيمة عادلة للسهم 7.63 جنيه مصري وطريقة التوزيعات النقدية المخصومة والتي انتهت الي قيمة عادلة للسهم 6.46 جنيه مصري، علما باننا قد قمنا باختبار وعرض الاستنتاج الوارد أدناه فقط علي البيانات المالية المستقبلية المتضمنة في طريقة التوزيعات النقدية المخصومة دون غيرها.

إن الغرض من تنفيذ هذه المهمة هو مساعدة مجلس الإدارة في الالتزام بمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بغرض طرح حصة من أسهم الشركة للتداول في البورصة المصرية.

مسئولية مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي (شركة مساهمة مصرية)

مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض البيانات المالية المستقبلية والتي تتضمن الافتراضات الخاصة بالتقديرات المستقبلية والتنبؤات المدرجة بتقرير القيمة العادلة المعد بواسطة المستشار المالي المستقل وكذلك الإيضاحات ومنهج التقييم المتبع والوارد بدراسة القيمة العادلة لأسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي من صفحة 30 الي صفحة 47 ومن صفحة 48 الي صفحة 53 علي الترتيب والتي أعدت علي أساسها البيانات المالية المستقبلية والمتمثلة في قوائم الدخل التقديرية والميزانيات التقديرية وكذلك قوائم التدفقات النقدية التقديرية في أو عن الفترات المالية من 2017/7/1 وحتى 2022/12/31. وكذلك فإن مجلس الإدارة مسؤول عن تصميم وتنفيذ والحفاظ على سجلات كافية والرقابة الداخلية ذات الصلة. مسؤولية مراقب الحسابات المستقل

تتخصر مسئوليتنا في الوصول إلى استنتاج مستقل على أساس إجراءات مهمة التأكد السلمي والتي قمنا بها عما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يدعو إلى الاعتقاد بعدم معقولية الافتراضات الخاصة بالتنبؤات والتقديرات المالية المستقبلية وبأن البيانات المالية المستقبلية لم يتبع في إعدادها – في جميع جوانبها الهامة – تلك الافتراضات والتنبؤات والتقديرات المالية المستقبلية.

قمنا بتنفيذ إجراءات مهمة التأكد السلمي طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام التأكد رقم (3400) "اختبار المعلومات المالية المستقبلية" الصادر بقرار وزير الاستثمار الذي يتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني بما فيها الاستقلالية وتخطيط وتنفيذ إجراءات التأكد السلمي للوصول إلى استنتاج عما إذا كانت البيانات المالية المستقبلية خالية من الأخطاء أو التحريفات الجوهرية. الإجراءات المنفذة

تشمل إجراءات التأكد السلمي عمل استفسارات – بصورة أساسية – من الأشخاص المسؤولين عن إعداد المعلومات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المستقبلية وإجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات جمع الأدلة والتي تعتبر إجراءات محدودة عن تلك التي تطبق في إجراءات الحصول علي تأكيد مناسب وبالتالي فإن تأكيد أقل سيتم الحصول عليه عن التأكيد الذي يتم الحصول عليه من إجراءات التأكيد المناسب. تتمثل هذه الإجراءات في ما يلي:

- مناقشة المستشار المالي المستقل في المنهج المتبع في اعداد البيانات المالية المستقبلية.

- مطابقة البيانات المالية التاريخية المستخدمة في دراسة القيمة العادلة المعدة عن طريق المستشار المالي المستقل والمقدمة من إدارة الشركة مع القوائم المالية التاريخية المدققة للشركة للسنوات المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 حتي 31 ديسمبر 2016 و30 يونيو 2017.

- مناقشة المستشار المالي المستقل في التعديلات التي رأها ضرورية على المعلومات والبيانات المقدمة من إدارة الشركة.

وحيث أن الإجراءات الواردة أعلاه لا تمثل عملية مراجعة كما هي موقعة بمعايير المراجعة المصرية، لذا لا نقوم بإصدار تقرير مراجعة على دراسة القيمة العادلة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي.

محددات الاعتماد على البيانات المالية المستقبلية

تم إعداد البيانات المالية المستقبلية باستخدام مجموعة من الافتراضات تتضمن توقعات نظرية عن أحداث مستقبلية لذا فإن ردود أفعال الإدارة لا يمكن تأكيدها أو التحقق منها بنفس الدرجة مقارنة بالنتائج التاريخية كما أن الأحداث المستقبلية ليس بالضرورة أن تحدث كما هو متوقع، لذا فنحن لا نبدي رأيا في مدى صلاحية الافتراضات التي أعدت على أساسها البيانات المالية المستقبلية ولا على مدى تقارب النتائج النهائية التي سوف تتحقق مستقبلا مع هذه البيانات المالية المستقبلية.

كما نوجه الانتباه إلى ان البيانات المالية المستقبلية لا يقصد بها ولا يتوقع منها أن توفر كل المعلومات والايضاحات الضرورية اللازمة للإفصاح المناسب طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

الاستنتاج:

في ضوء الإجراءات المطبقة أعلاه، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المستقبلية الواردة بالصفحات من صفحة 43 الي صفحة 47 في تقرير المستشار المالي المستقل لم تعد – في جميع جوانبها الهامة- طبقا للافتراضات والتوقعات الواردة بالصفحات من صفحة 30 الي صفحة 42 بذات التقرير ولم ينمو الي علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن هذه الافتراضات وطرق التقييم المتبعة والواردة بالصفحات من صفحة 48 الي صفحة 53 لا تمثل أساسا معقولا للبيانات المالية المستقبلية والنتائج المستخرجة

منها والتي انتهت الي تحديد القيمة العادلة للسهم بـ 6.46 جنيه مصري بطريقة التوزيعات النقدية المخصومة (Discounted dividends model).

مع الأخذ في الاعتبار أيضا أنه من المتوقع أن تكون النتائج الفعلية مختلفة عن نتائج الافتراضات والتوقعات التي أعدت علي أساسها البيانات المالية المستقبلية وتقرير التقييم حيث أن الأحداث المتوقعة غالبا ما لا تتحقق كما هو متوقع وقد يكون الاختلاف جوهريا أيضا وبالتالي فإن المعلومات والبيانات والافتراضات يجب ألا تستخدم في غير الغرض الموضح بها وحتى في حالة تحقق الأحداث المتوقعة في ظل الافتراضات المستخدمة فقد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات حيث انه غالبا ما لا تتحقق الأحداث المتوقعة كما هو مفترض وقد يكون الاختلاف جوهريا، علما بأنه قد تضمنت الافتراضات المستخدمة في اعداد القوائم المالية المستقبلية ونتائج التقييم افتراضات متعلقة بأحداث مستقبلية وقرارات يصعب التنبؤ بها واهمها أسعار الفائدة المستقبلية والتي تؤثر بشكل جوهري علي المعلومات المالية المستقبلية المستخدمة في التقييم. استخدام وتوزيع التقرير:

أعد هذا التقرير بغرض تقديمه إلى مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي وبناء على طلبه، وبغرض مساعدة مجلس الإدارة في الالتزام بمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية فيما يتعلق بطرح حصة من أسهم الشركة للتداول بالبورصة المصرية. وبالتالي لا يمكن توزيعه أو استخدامه في أي غرض بخلاف المذكور أعلاه ونحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية تنتج عن استخدام هذا التقرير في أي غرض آخر أو بمعرفة أي شخص أو هيئة أخرى ويكون الاعتماد على هذا التقرير من قبل أي طرف ثالث على مسؤوليته الخاصة.

حسن بسيوني البشه

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

KPMG حازم حسن

القاهرة في 15 نوفمبر 2017

1. صدر تقرير شركة مزارز للاستشارات المالية عن الأوراق المالية بشأن دراسة القيمة العادلة لاسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي (إيه.تي.ليس) في نوفمبر 2017
2. تم اعتماد دراسة القيمة العادلة بموجب محضر مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ 2017/11/15 والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ 2017/11/27
3. بتاريخ 2017/11/15 صدر تقرير من مراقب الحسابات لشركة التوفيق للتأجير التمويلي على تقرير المستشار المالي المستقل لتحديد القيمة العادلة
4. تم اعتماد تقرير القيمة العادلة وتقرير مراقب الحسابات عليها بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بتاريخ 2017/11/22 والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ 2017/11/29

البند الرابع : القوائم المالية للشركة

أولا : القوائم المالية المستقلة

أولا : القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2014/12/31

إلى السادة/مساهمي شركة التوفيق للتأجير التمويلي A.T.LEASE
 تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في الميزانية المستقلة في 31 ديسمبر 2014 وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف. مسؤولية مراقب الحسابات

شركة التوفيق للتأجير التمويلي

تتخصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء (مراجعتنا لها) وقد تمت مراجعتها وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE في 31 ديسمبر 2014، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

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 ما هو وارد بتلك الحسابات.

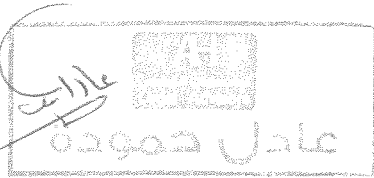
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حسن بسيوني البشه

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

KPMG حازم حسن

القاهرة في 10 فبراير 2015

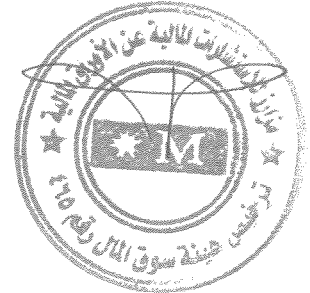


شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في 31 ديسمبر 2014



31/12/2013

31/12/2014

جنيه مصرى

جنيه مصرى

إيضاح رقم

6 817 142

5 933 035

(4)

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة (بالصافي)

2 147 110 356

2 135 215 592

(5)

أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)

5 471 898

36 721

(6)

مشروعات تحت التنفيذ

24 975 000

24 975 000

(7)

أصول غير ملموسة (بالصافي)

556 040

221 713

(8)

إستثمارات مالية في شركات تابعة

2 184 930 436

2 170 690 084

(22)

أصول ضريبية مؤجلة

إجمالي الأصول غير المتداولة

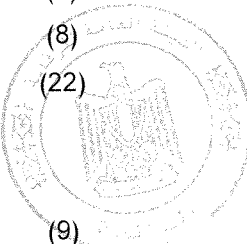
39 712 528

52 314 686

(9)

الأصول المتداولة

النقدية وما في حكمها



23 096 164	24 506 971	
12 981 141	7 986 929	(10)
28 537 739	31 073 505	(19)
39 141 260	6 441 260	(11)

عملاء - إيجارات مستحقة
حسابات مدينة أخرى
المستحق على الأطراف ذات العلاقة
أصول محتفظ بها بغرض البيع

143 468 832 **122 323 351**

مجموع الأصول المتداولة

5 892 024	4 997 099	
4 007 788	6 285 229	
428 672 568	449 623 594	(12)
37 119 642	36 751 666	(13)
10 790 835	7 053 013	(14)
486 482 857	504 710 601	

الإلتزامات المتداولة
عملاء - إيجارات محصلة مقدماً
عملاء - أرصدة دائنة
أقساط تمويلات تستحق خلال عام
حسابات دائنة أخرى
مخصص مطالبات متوقعة
مجموع الإلتزامات المتداولة

(343 014 025)	(382 387 250)	
1 841 916 411	1 788 302 834	

نقص الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة
إجمالي الاستثمار
ويتم تمويله على النحو التالي:

200 000 000	200 000 000	(15)
6 515 881	7 616 331	(16)
3 000 000	3 000 000	
6 060 538	4 231 384	
215 576 419	214 847 715	
22 009 001	23 009 371	
237 585 420	237 857 086	

حقوق الملكية
رأس المال المصدر والمدفوع
إحتياطي قانوني
إحتياطي عام
أرباح محتجزة
إجمالي حقوق الملكية
صافي أرباح العام

عادل حمودة

إجمالي حقوق الملكية متضمناً صافي أرباح العام

1 355 835 888	1 203 763 539	(12)
17 088 584	7 918 094	(17)
231 406 519	338 764 115	(10-3)
1 604 330 991	1 550 445 748	
1 841 916 411	1 788 302 834	

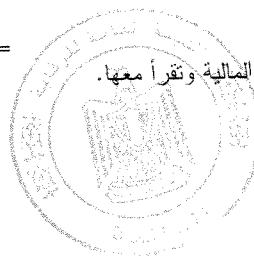
الإلتزامات غير المتداولة

تمويلات طويلة الأجل
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

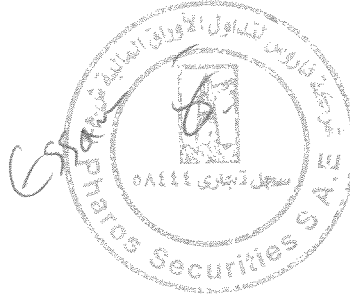
الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده يمانى





شركة التوفيق للتأجير التمويلي
A.T. LEASE ش.م.م
(إيه.تي.ليز)



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في	إيضاح رقم
31/12/2013	31/12/2014	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
384 060 015	423 640 410	(10-3)
6 329 301	9 214 089	(18)
390 389 316	432 854 499	
(196 853 469)	(227 984 576)	(5)
(138 234 943)	(143 180 200)	(3-12-1)
(1 182 242)	(1 100 870)	
54 118 662	60 588 853	
(26 096 904)	(25 611 539)	(23)
(1 465 675)	(1 305 986)	(4)
-	(1 106 598)	(7)
(2 325 920)	(2 135 000)	(14)
24 230 163	30 429 730	
1 038 028	1 174 111	
1 104 491	359 341	
3 957 423	1 829 655	(2-1-19)
450	19 325	
30 330 555	33 812 162	
(8 406 853)	(10 468 464)	(21)
85 299	(334 327)	(22)
22 009 001	23 009 371	
0.24	0.25	(24)

إيرادات النشاط

إيرادات عقود التأجير التمويلي

إيرادات التأجير الأخرى

إجمالي إيرادات النشاط

يخصم: تكلفة النشاط

إهلاك الأصول المؤجرة

مصروفات تمويلية مباشرة

تكاليف مباشرة أخرى

مجمل الربح

مصروفات عمومية وإدارية

إهلاك أصول ثابتة

إستهلاك أصول غير ملموسة

مخصص مطالبات متوقعة

صافي أرباح النشاط

عوائد داتنة

فروق تقييم عملة

إيرادات أخرى

أرباح رأسمالية

صافي الأرباح قبل الضريبة

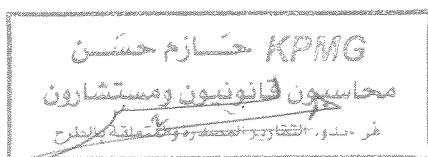
ضريبة الدخل الحالية

الضريبة المؤجلة

صافي أرباح العام

نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.





شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

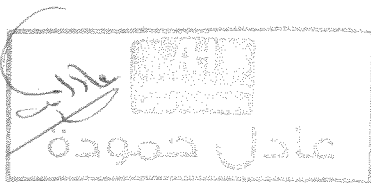
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح محتجزة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
233 890 934	13 803 206	9 262 007	5 000 000	5 825 721	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2012
(1 939 462)	-	(1 939 462)	-	-	-	(26) توزيعات أرباح عام 2008
(16 375 053)	(13 803 206)	(1 262 007)	(2 000 000)	690 160	-	توزيعات أرباح عام 2012
22 009 001	22 009 001	-	-	-	-	صافي أرباح عام 2013
237 585 420	22 009 001	6 060 538	3 000 000	6 515 881	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
(1 829 154)	-	(1 829 154)	-	-	-	(26) توزيعات أرباح عام 2009
(20 908 551)	(22 009 001)	-	-	1 100 450	-	توزيعات أرباح عام 2013
23 009 371	23 009 371	-	-	-	-	صافي أرباح عام 2014
237 857 086	23 009 371	4 231 384	3 000 000	7 616 331	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

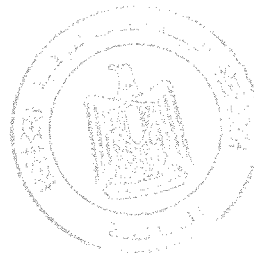


عن السنة المالية المنتهية في
31/12/2013
جنيه مصري

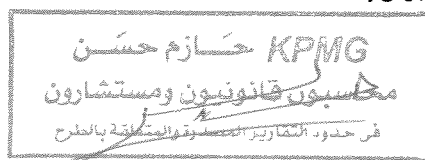
30 330 555

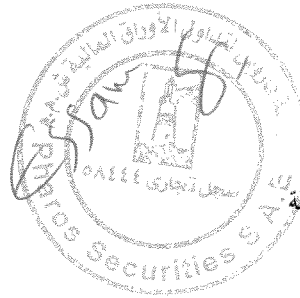
عن السنة المالية المنتهية في
31/12/2014
جنيه مصري

33 812 162



التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي الأرباح قبل الضرائب





تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل:

1 465 675	1 305 986
196 853 469	227 984 576
-	1 106 598
2 325 920	2 135 000
-	(5 872 822)
(450)	(19 325)

إهلاك أصول ثابتة
إهلاك أصول ثابتة مؤجرة
إستهلاك أصول غير ملموسة
المكون من مخصص مطالبات متوقعة
المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
أرباح رأسمالية

230 975 169 260 452 175

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

(12 117 849)	(1 410 807)
3 036 043	33 870 478
(1 078 568)	(2 535 766)
133 318 542	252 575 779
(9 822 004)	(894 925)
(7 793 708)	2 277 441
(9 040 961)	(1 474 671)
4 714 197	(7 442 020)
(5 319 005)	(8 406 853)
326 871 856	527 010 831

الزيادة في عملاء - إيجارات مستحقة
النقص في حسابات مدينة أخرى
الزيادة في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
الزيادة في حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
النقص في عملاء - إيجارات محصلة مقدماً
الزيادة (النقص) في عملاء - أرصدة دائنة
النقص في حسابات دائنة أخرى
(النقص) الزيادة في تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
ضريبة دخل مسددة
صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل



(436 289)	(427 276)
(563 031 789)	(503 829 852)
-	(201 198)
(597 259)	221 754
11 274 251	143 662 205
3 794	24 722

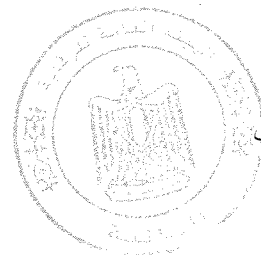


التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
متحصلات (مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير
متحصلات من بيع أصول ثابتة

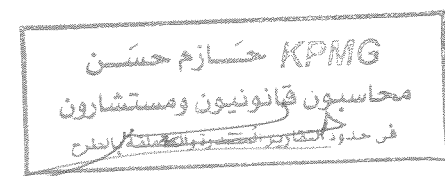
(552 787 292) (360 549 645)

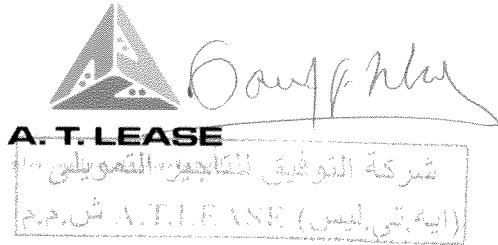
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار

598 285 443	519 210 537
(351 145 031)	(650 331 860)
(18 287 705)	(22 737 705)



التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
متحصلات من تمويلات طويلة الأجل
مدفوعات لسداد تمويلات طويلة الأجل
توزيعات مدفوعة





228 852 707 (153 859 028)

2 937 271 12 602 158

36 775 257 39 712 528

39 712 528 52 314 686

5 004 -

14 399 267 17 814 789

25 308 257 34 324 369

- 175 528

39 712 528 52 314 686

صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها أول العام

النقدية وما في حكمها في آخر العام

وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

نقدية بالخرزينة

حسابات جارية لدى البنوك

ودائع لدى البنوك

غطاء إعمادات مستندية

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد ما يلي:

مبلغ 5 213 423 جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة ومتحصلات لمشروعات تحت التنفيذ وهي عبارة عن استخدام برنامج الحاسب الآلي .

مبلغ 32 700 000 جنيه مصري من كلاً من متحصلات أصول محتفظ بها بغرض البيع ومدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير .

مبلغ 28 876 266 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات مدينة أخرى وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي .

مبلغ 51 333 778 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير ومدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير .

مبلغ 145 218 183 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي .

مبلغ 954 916 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات دائنة أخرى وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي .

مبلغ 1 728 470 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والنقص في تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي .

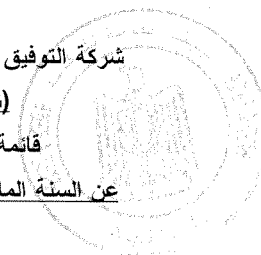
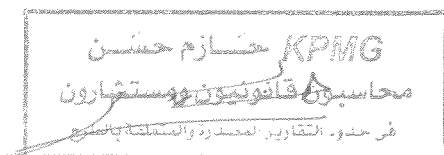
الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح (المقترحة)

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014



عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
31/12/2013	31/12/2014
جنيه مصرى	جنيه مصرى
22 009 001	23 009 371
6 060 538	4 231 384
28 069 539	27 240 755
1 100 450	1 150 468
2 090 855	2 185 890
881 770	967 301
17 935 926	18 705 712
6 060 538	4 231 384
28 069 539	27 240 755

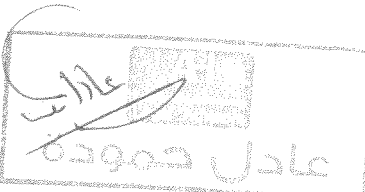
صافى أرباح العام وفقاً لقائمة الدخل
أرباح مرحلة 1/1

يوزع كالاتى:

- إحتياطي قانوني
- حصة العاملين
- مكافأة مجلس الإدارة
- توزيعات المساهمين
- أرباح مرحلة



الإيضاحات المرافقة من صفحة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.


 عادل حمودة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم 159 لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005 ، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة إعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية.

2-2 أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

3-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

4-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي



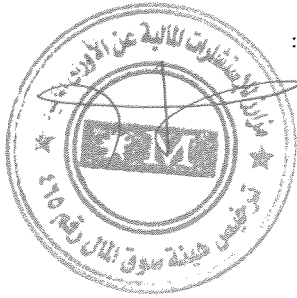
إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترة المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترة المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (8) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات فى الشركات التابعة.
- إيضاح (14) المخصصات.
- إيضاح (22) إثبات الضريبة المؤجلة.



5-2 القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم 17 "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" والمادة 188 من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة.

3- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-3 المعاملات بالعملة الأجنبية

تُمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

2-3 إستثمارات مالية فى شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال فى قيمتها (إيضاح رقم 3-7) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها فى تاريخ الميزانية، وفى حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

3-3 الإهلاكات

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال فى قيمتها (إيضاح رقم 3-7)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلى بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

العمر الإنتاجي المقدر

20 سنة

3 سنوات

5 سنوات

5 سنوات

5 سنوات

نوع الأصل

مباني وعقارات

حاسب آلي

أثاث

آلات ومعدات وأجهزة مكتبية

سيارات ووسائل نقل

تظهر الأصول الثابتة المؤجرة بتكلفتها التاريخية محصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-7)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المؤجرة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	20 سنة
آلات ومعدات وتجهيزات	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
حاسب آلي ومعدات الشبكات	3 سنوات
سفن تجارية	20 سنة

3-4 الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستبعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الاستبعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الدخل. ولا يتم الإعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة و تتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

3-5 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

3-6 أصول غير ملموسة

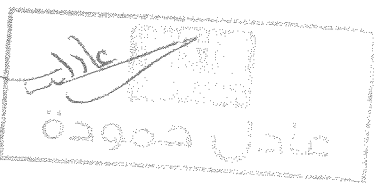
يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء محصوماً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-7) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
برامج الحاسب الآلي	5 سنوات

3-7 اضمحلال في قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدر من إستخدام الأصل . ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.



يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستراتيجية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستراتيجية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.



8-3 العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصاً منها الانخفاض في قيمتها.

- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.

- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحتسبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغير سلبي في المؤشرات الائتمانية، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

9-3 الدائنون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

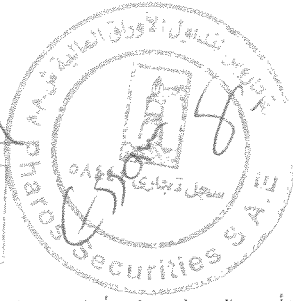
يتم إثبات الدائنون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.



A. T. LEASE

شركة التوفيق للتأجير

(إيه. تي. ليز) A.T. LEASE ش.م.م



10-3 تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس السنة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

11-3 إيراد العوائد الدائنة

- يثبت إيراد العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار العام حتى تاريخ الاستحقاق.

12-3 المصروفات

1-12-3 تكلفة التمويلات

- يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ استحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

2-12-3 نظام معاشات العاملين

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية وكذا في نظام خاص لدى إحدى شركات التأمين لصالح العاملين بها ، وبموجب هذا القانون يساهم العاملین وأصحاب العمل بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

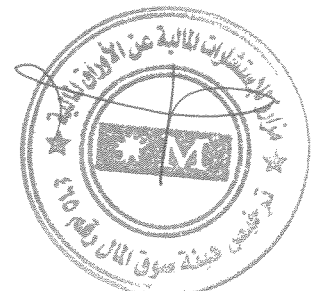
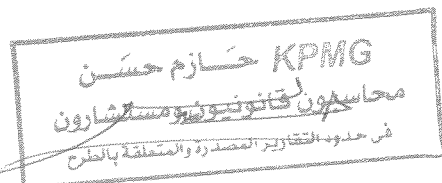


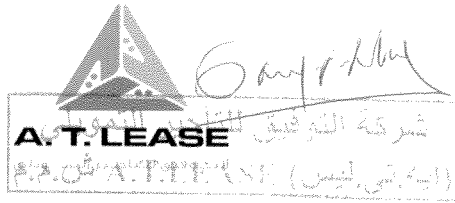
3-12-3 الضرائب

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

13-3 ربحية السهم

- تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.





14-3 النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز استحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقضاء ، وتتضمن النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية.

15-3 رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق المساهمين وتبويب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

16-3 حصة العاملين في الأرباح

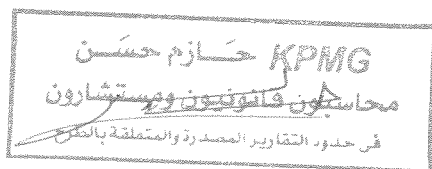
تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

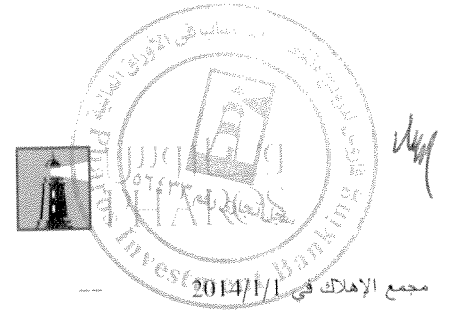
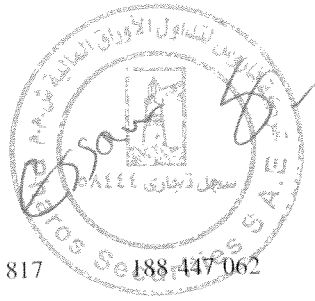
4- أصول ثابتة

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل جنيه مصري	أماكن تحسينات في مؤجرة جنيه مصري	آلات ومعدات وأجهزة جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	مباني وعقارات جنيه مصري	البيان
15 703 813	3 625 892	1 210 100	4 603 283	228 574	735 964	5 300 000	التكلفة في 2014/1/1
427 276	405 772	--	--	21 504	--	--	الإضافات خلال العام
(99 152)	(99 152)	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
16 031 937	3 932 512	1 210 100	4 603 283	250 078	735 964	5 300 000	التكلفة في 2014/12/31
8 886 671	2 895 813	1 037 790	3 447 891	193 116	687 677	624 384	مجموع الإهلاك في 2014/1/1
1 305 986	480 524	161 042	349 158	19 321	30 942	264 999	إهلاك العام
(93 755)	(93 755)	--	--	--	--	--	مجموع إهلاك الإستبعادات
10 098 902	3 282 582	1 198 832	3 797 049	212 437	718 619	889 383	مجموع الإهلاك في 2014/12/31
5 933 035	649 930	11 268	806 234	37 641	17 345	4 410 617	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31
6 817 142	730 079	172 310	1 155 392	35 458	48 287	4 675 616	صافي القيمة الدفترية في 2013/12/31

5- أصول ثابتة مؤجرة

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل جنيه مصري	معدات وأجهزة جنيه مصري	آلات وأجهزة جنيه مصري	مباني وعقارات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	البيان
2 606 173 959	9 993 389	333 261 168	411 956 867	1 371 084 805	1 371 084 805	479 877 730	التكلفة في 2014/1/1
587 863 630	--	116 920 021	129 261 036	165 921 398	165 921 398	175 761 175	الإضافات خلال العام
(497 916 898)	--	(35 450 610)	(69 901 364)	(392 564 924)	(392 564 924)	--	الإستبعادات خلال العام
2 696 120 691	9 993 389	414 730 579	471 316 539	1 144 441 279	1 144 441 279	655 638 905	التكلفة في 2014/12/31





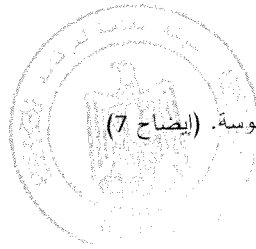
					2014/1/1	
					مجمع الإهلاك في	
					إهلاك العام	
					مجمع إهلاك الاستيعادات	
					2014/12/31	
					مجمع الإهلاك في	
					صافي القيمة الدفترية في	
					2014/12/31	
					صافي القيمة الدفترية في	
					2013/12/31	
459 063 603	9 993 389	96 775 335	163 847 817	188 447 062	---	
227 984 576	---	76 703 886	93 708 305	57 572 385	---	
(126 143 080)	---	(21 477 454)	(35 561 896)	(69 103 730)	---	
560 905 099	9 993 389	152 001 767	221 994 226	176 915 717	---	
2 135 215 592	---	262 728 812	249 322 313	967 525 562	655 638 905	
2 147 110 356	---	236 485 833	248 109 050	1 182 637 743	479 877 730	

- تتضمن عقود التأجير التمويلي عقود بدون تحمل مخاطر والذي يتحمل كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي البنوك الممولة دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي :

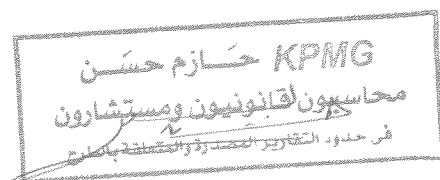
إسم البنك	العملة	قيمة الأصل الممول	قيمة عقد التأجير التمويلي
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	125 000 000	219 175 730
البنك العربي الأفريقي الدولي	دولار أمريكي	505 837 500	598 872 036
بنك مصر	جنيه مصري	279 204 556	398 768 104
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	34 500 000	50 378 808

- تتضمن الأصول الثابتة المؤجرة (بعد الإهلاك) في تاريخ الميزانية مبلغ 79 494 630 جنيه مصري يمثل أصول مؤجرة لم تسجل بعد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية وجارى حالياً اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل تلك الأصول.

2013/12/31	2014/12/31	مشروعات تحت التنفيذ
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب آلي *
5 213 423	---	أصول ثابتة - تجهيزات الشركة
258 475	36 721	الرصيد
5 471 898	36 721	



* تم تحويل برامج حاسب آلي لأصول غير ملموسة. (إيضاح 7)
-7 أصول غير ملموسة (بالصافي)



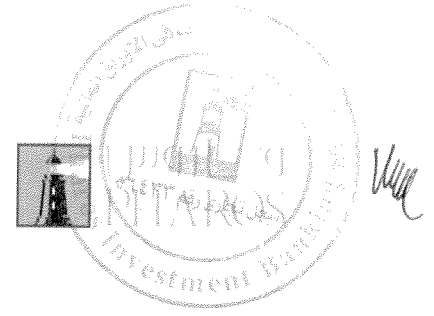


2013/12/31

جنيه مصري

2014/12/31

جنيه مصري



برامج حاسب آلي

-- 5 414 621

الإضافات خلال العام

-- 5 414 621

التكلفة في 2014/12/31

-- (1 106 598)

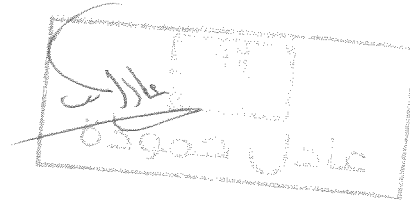
الاستهلاك خلال العام

-- (1 106 598)

مجمع الاستهلاك في 2014/12/31

-- 4 308 023

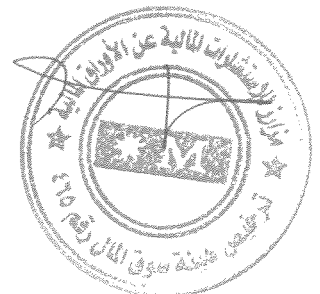
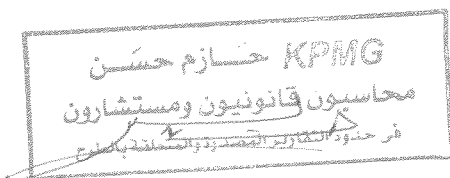
الرصيد



8- إستثمارات مالية في شركات تابعة

2013/12/31		2014/12/31		
النسبة	القيمة	النسبة	القيمة	
%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	
99.9	4 995 000	99.9	4 995 000	شركة التوفيق للتوفيق - شركة مساهمة مصرية
99.9	19 980 000	99.9	19 980 000	شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) - شركة مساهمة مصرية
	24 975 000		24 975 000	الرصيد

- الشركات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية:





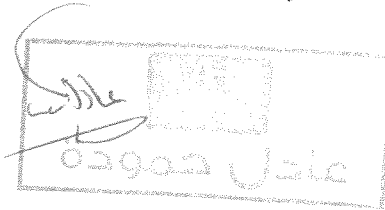
2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري 5 004	جنيه مصري --
14 399 267	17 814 789
25 308 257	34 324 369
--	175 528
<hr/>	<hr/>
39 712 528	52 314 686
=====	=====

نقدية بالخرزينة
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
غطاء اعتمادات مستنديه
الرصيد

9- النقدية وما في حكمها

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري 222 661	جنيه مصري 160 475
2 470 287	1 975 190
392 918	615 666
38 416	38 416
4 101 445	3 620 608
4 843 000	--
912 414	1 576 574
<hr/>	<hr/>
12 981 141	7 986 929
=====	=====

عوائد مستحقة
سلف عاملين
مصروفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
شيكات تحت التحصيل - عملاء
أوراق قبض - شركة 6 أكتوبر للقطاعات الخفيفة
حسابات مدينة متنوعة
الرصيد



10- حسابات مدينة أخرى

11- أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل في قيمة الأصول المستحوز عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول:

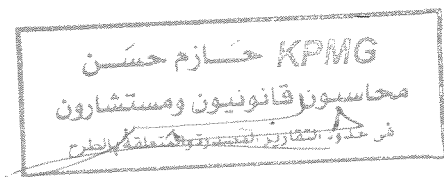
2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري 6 441 260	جنيه مصري 6 441 260
32 700 000	--
<hr/>	<hr/>
39 141 260	6 441 260
=====	=====

أسم المستأجر

شركة فامينا
شركة 6 أكتوبر للصناعات المعدنية *

الرصيد

* تم تحويل أصل شركة 6 أكتوبر للصناعات المعدنية لأصول ثابتة مؤجرة. (إيضاح رقم 5)





شركة التمويل والتأجير التمويلي
A.T. LEASE (إيه. تي. ليس) ش.م.خ



أسم البنك	العملة	الحد المسموح به جنيه مصري	تاريخ-عقد التمويل	تاريخ الاستحقاق	الرصيد-في	الرصيد-في
بنك البركة - مصر	جنيه مصري / دولار أمريكي	70 مليون	2008/06/05	2018/9/18	44 686 632	67 001 832
بنك أبو ظبي الإسلامي بنك مصر	جنيه مصري	100 مليون	2008/12/04	2015/12/04	8 742 905	18 353 888
بنك الإسكندرية	جنيه مصري	581 مليون	2009/04/30	2019/12/31	369 582 145	315 711 950
بنك كريدى أجريكول	جنيه مصري / دولار أمريكي	90 مليون	2009/07/15	2017/07/15	25 070 098	35 648 533
البنك الأهلي المصري بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري / دولار أمريكي	125 مليون	2009/09/16	2016/09/06	83 507 246	101 364 753
بنك عودة بنك القاهرة	جنيه مصري	200 مليون	2010/07/08	2023/04/30	147 109 022	162 622 534
بنك المؤسسة العربية المصرفية	جنيه مصري	150 مليون	2010/01/14	2019/07/05	54 778 532	76 158 508
بنك الإتحاد الوطني	جنيه مصري	100 مليون	2010/12/28	2017/12/28	70 019 540	88 434 277
بنك المصرف المتحد	جنيه مصري	150 مليون	2011/06/12	2016/06/27	5 081 045	10 301 895
البنك المصري الخليجي	جنيه مصري	125 مليون	2011/03/15	2017/03/15	29 969 095	13 361 506
بنك قطر الوطني الأهلي	جنيه مصري	40 مليون	2012/12/24	2017/9/30	21 440 304	26 837 446
	جنيه مصري	100 مليون	2012/07/12	2017/07/11	35 214 369	43 777 140
	جنيه مصري	100 مليون	2014/06/1	2015/05/31	6 972 928	--
	جنيه مصري	75 مليون	2014/08/3	2020/10/31	46 496 567	--
إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة		2 006 مليون			948 670 428	959 574 262
بنك أبو ظبي الإسلامي	جنيه مصري	--	2009/03/31	2019/03/31	--	112 696 102
بنك مصر	جنيه مصري	222 مليون	2009/04/30	2019/12/31	176 300 367	126 697 000
البنك العربي الأفريقي الدولي	دولار أمريكي	85 مليون	2010/12/30	2018/12/30	360 839 186	426 884 092
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	145 مليون	2010/07/08	2023/04/30	138 250 546	141 907 000
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	33,5 مليون	2010/01/14	2019/07/05	29 326 606	16 750 000
إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة					704 716 705	824 934 194
الإجمالي يخصم: أقساط تستحق خلال عام					1 653 387 133	1 784 508 456
إجمالي تمويلات طويلة الأجل					(449 623 594)	(428 672 568)
					1 203 763 539	1 355 835 888

تقيد الشركة - كما هنا وضماناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجابية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود النطاقات المصرح بها

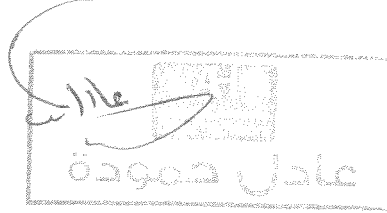




2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
8 370 321	9 707 652
2 889 733	3 115 919
8 699 237	10 758 745
13 295 292	5 536 679
1 433 898	6 573 011
14 521	18 001
1 425 608	--
242 440	--
26 810	--
721 782	1 041 659
37 119 642	36 751 666

عوائد تمويلية مستحقة
 مصروفات مستحقة
 مصلحة الضرائب
 موردين - أصول ثابتة للتأجير
 تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
 الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
 شركة التوفيق للتوريق - أقساط محصلة
 أوراق دفع
 دانتو توزيعات
 حسابات دائنة متنوعة

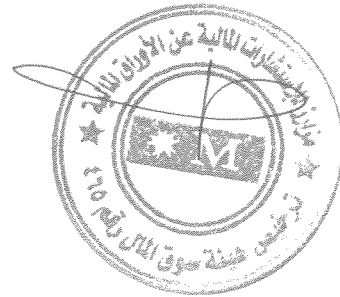
الرصيد



-14 مخصص مطالبات متوقعة

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
8 464 915	10 790 835
2 325 920	2 135 000
--	(5 872 822)
10 790 835	7 053 013

رصيد أول العام
 المكون خلال العام
 المستخدم خلال العام
 الرصيد



-15 رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 400 مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 20 مليون سهم قيمة كل سهم 10 جنيه مصري
 - قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 8 يونيو 2014 إجراء بعض التعديلات علي النظام الأساسي للشركة ومنها أن يصبح رأس المال المصدر والمدفوع البالغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 80 مليون سهم (بدلاً من 20 مليون سهم) قيمة كل سهم 2.50 جنيه مصري وتم تسجيل ذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ 19 أغسطس 2014 ويتمثل هيكل مساهمي الشركة كما يلي:

القيمة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	إسم المساهم
جنيه مصري		%	
179 999 000	71 999 600	89.9995	شركة الملتقى العربي للاستثمارات
20 000 000	8 000 000	10	بنك البركة - مصر
000	400	0.0005	شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة
200 000 000	80 000 000	100	

16- إحتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازى 5% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازى نصف رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الاقتطاع.

17- تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي

تتمثل تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي فى الآتى :

- مبلغ 7 833 396 جنيه مصري قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الاجبارية فى نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.
- مبلغ 84 698 جنيه مصري قيمة تأمينات محصلة مقدماً قيمة ما قامت به الشركة بتحصيله من بعض المستأجرين وفقاً لبعض عقود التأجير التمويلي والتي تم إحالتها لشركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة.

18- إيرادات التأجير الأخرى

تتمثل إيرادات التأجير الأخرى فى قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات مؤداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

19- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتمثل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

2013/12/31	2014/12/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية
27 109 887	30 073 505	شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) - شركة مساهمة مصرية
1 427 852	1 000 000	الرصيد
28 537 739	31 073 505	

1-19-1 معاملات مع الشركات التابعة

1-1-19-1 شركة التوفيق للتوريق

- مبلغ 22 744 695 جنيه مصري والذي يمثل باقى المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محفظة التوريق.
- مبلغ 4 002 636 جنيه مصري والذي يمثل فروق ناتجة عن تنازل الشركة عن الحقوق المالية لمحفظة التوريق التي تمت إحالتها بتاريخ 2010/6/1، وذلك مقابل تأخر شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة) عن سداد قيمة محفظة التوريق ، وحيث أنه قد نتج عن ذلك عوائد تمويلات مستحقة عن الفترة من تاريخ إحالة محفظة التوريق إلى التاريخ

الفعلي لتسوية و سداد أرصدة التمويلات المستحقة للبنوك من قبل أمين الحفظ بتاريخ 2010/8/5، وطبقاً للمطالبة الصادرة من الشركة بالإتفاق مع شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة) تم خصم هذه الفروق على حساب شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة).

- مبلغ 325 221 جنيه مصري يمثل جزء من المصروفات المباشرة، ومبلغ 3 000 953 جنيه مصري يمثل سداد سندات الشريحة (ج) والتي قامت الشركة بالسداد نيابة عن شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة).

19-1-2 شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) للتأجير التمويلي

مبلغ 1 000 000 جنيه مصري قيمة خدمات إستشارية قامت الشركة بتقديمها لشركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) للتأجير التمويلي - شركة مساهمة مصرية (شركة تابعة) وقد أدرجت ضمن بند الإيرادات الأخرى.

19-2 معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة

1-2-19 عقود تأجير تمويلي مع شركة الإسماعيلية مصر للدواجن والذي يشغل رئيس مجلس إدارتها الأستاذ/ عبد العزيز محمد عبده اليماني والذي يشغل منصب رئيس مجلس إدارة الشركة ويتمثل رصيد العقود مبلغ 12 403 324 جنيه مصري في 2014/12/31 مقابل 19 607 808 جنيه مصري في 2013/12/31.

2-2-19 عقود تأجير تمويلي مع شركة حلوانى أخوان والذي يشغل عضو مجلس إدارتها الأستاذ/ طارق حسين حسنى كما يشغل عضو مجلس إدارة بالشركة ويتمثل رصيد العقود مبلغ 560 530 جنيه مصري في 2014/12/31 مقابل 1 736 618 جنيه مصري في 2013./12/31

19-3 معاملات مع المساهمين

بنك البركة - مصر (المساهم في الشركة بنسبة 10%)

2013/12/31	2014/12/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية وودائع لأجل
25 388 109	34 348 068	تمويلات قصيرة وطويلة الأجل
(67 001 832)	(44 686 632)	

20- الموقف الضريبي

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (16، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وانتهت في 31 ديسمبر 2011.

الضريبة على أرباح شركات الأموال

لم يتم فحص حسابات الشركة حتى تاريخه وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في 31 ديسمبر 2006 وكذا السنوات حتى 2013 وذلك طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005.

الضريبة على المرتبات

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2008 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية مقدارها 85 642 جنيه مصري وجارى عمل لجنة داخلية وبالنسبة للسنوات 2013/2009 لم يتم فحصها بعد، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجور والمرتبات شهرياً طبقاً للقانون.

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الرطب والسداد، وبالنسبة لعام 2013 لم يتم الفحص بعد.

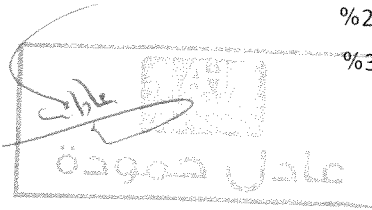


بتاريخ 4 يونيو 2014 صدر قانون رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (5%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من 5 يونيو 2014. وبتاريخ 30 يونيو 2014 صدر القرار الجمهوري بقانون رقم 53 لسنة 2014 وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون 91 لسنة 2005 من أهمها ما يلي:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.
 - فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
- ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون ، وما قد ينتج من خلاف في تفسير موادها قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون ، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.

21 - تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

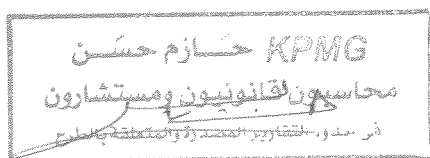
2013/12/31	2014/12/31	
جنيه مصرى 30 330 555	جنيه مصرى 33 812 162	صافى الربح المحاسبي قبل الضريبة
		يضاف : (يخصم)
745 618	593 960	مصروفات غير قابلة للخصم
(450)	(19 225)	إعفاءات ضريبية
2 209 624	2 028 250	أصول ضريبية مؤجلة متوقعة
342 066	(1 353 606)	يتملكها كاستيد أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:
33 627 413	35 061 541	صافى الوعاء الضريبي
8 406 853	250 000	الضريبة شريحة أولى 25%
--	10 218 464	الضريبة شريحة ثانية 30%
8 406 853	10 468 464	الضريبة المستحقة
===== %27.72	===== %30.96	سعر الضريبة الفعلي



2013/12/31	2014/12/31	
أصل جنيه مصرى 556 040	أصل جنيه مصرى 221 713	الضريبة المؤجلة
556 040	221 713	إهلاك الأصول الثابتة
===== 556 040	===== 221 713	صافى الضريبة التي ينشأ عنها أصل



صافى الضريبة التي ينشأ عنها أصل



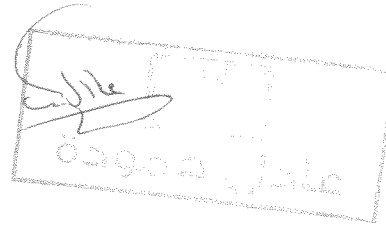


عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
19 072 981	19 087 086
745 618	593 960
656 459	767 549
1 084 566	1 284 784
272 332	339 431
180 394	256 984
937 564	632 666
1 183 047	1 026 903
463 824	--
180 130	224 181
1 319 989	1 397 995
26 096 904	25 611 539

أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
بدلات ومصروفات مجلس الإدارة
إيجار مقر الشركة
مصروفات استشارية
مصروفات ضيافة ووفيه
مصروفات رسوم وإشتراكات
مصروفات صيانة
تأمينات اجتماعية وتأمين
تأمين برامج التوفير (اليكو)
مصروفات بنكية
مصروفات متنوعة
الإجمالي

24- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
22 009 001	23 009 371
(2 090 855)	(2 185 890)
(881 770)	(967 301)
19 036 376	19 856 180
80 000 000	80 000 000
0.24	0.25



صافي أرباح العام
حصة العاملين
مكافآت مجلس الإدارة
الصافي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في الأرباح

25- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

الإعتمادات المستندية

بلغت قيمة الإعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 10 704 300 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2014 مقابل مبلغ 3 184 704 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2013.



Handwritten signature

26- نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 17 نوفمبر 2008 الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم 282 لسنة 2005 بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 ، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 18 مارس 2013 البدء في تطبيق النظام وإعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2008 البالغ قدرها مبلغ 1 939 462 جنيه مصري والمستحقة لهم في عام 2013 وذلك وفقاً لمحددات النظام ، كما قررت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 27 مارس 2014 إعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2009 البالغ قدرها مبلغ 1 829 154 جنيه مصري والمستحقة لهم في عام 2014 وذلك وفقاً لمحددات النظام.

27- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات والدائنين ، ويتضمن ايضاح رقم (3) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1/2 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ 571 674 694 جنيه مصري و 560 660 547 جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:



فانض
 جنيه مصري
 11 014 147

العملات الأجنبية
 الدولار الأمريكي



وكما هو وارد بالإيضاح رقم (3-1) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدي البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور .

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:

الأصل	2014/12/31	2013/12/31
ودائع لدى البنوك	34 324 369	25 308 257
جنيه مصري		جنيه مصري

ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو .

- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.
- تبويب الإستثمارات في القطاعات المختلفة.

2/27 خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:

الأصل	2014/12/31	2013/12/31
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
ودائع لدى البنوك	34 324 369	25 308 257
حسابات جارية لدى البنوك	17 814 789	14 399 267

3/27 خطر السيولة

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

4/27 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

5/27 القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

وبتاريخ 2015 / 02 / 09 وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2014/12/31

وبتاريخ 2015 / 02 / 26 قررت الجمعية العامة العادية ما يلي :

1. المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31.
 2. المصادقة على تقرير المستشار الشرعي عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31.
 3. المصادقة على تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31.
 4. اعتماد القوائم المالية للشركة وتوزيعات الأرباح المقررة عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31.
 5. إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31.
 6. اعتماد بدلات حضور ومصروفات انتقال السادة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة.
 7. تعيين مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31 وتحديد أتعابه.
 8. تعيين المستشار الشرعي عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31 وتحديد أتعابه.
 9. اعتماد عقود المعاوضة مع الأطراف ذات العلاقة.
 10. الموافقة على تفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه بالتبرعات خلال العام المالي 2015.
 11. تجديد تعيين مجلس الإدارة لدورته الجديدة التي تحتسب مدة عضويتها من تاريخ انعقاد الجمعية.
- وبتاريخ 2015 / 03 / 04 تم التصديق على محضر الجمعية العامة العادية من الهيئة العامة للاستثمار وبدون ملاحظات
- ثانياً : القوائم المالية المستقلة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31**

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2015/12/31

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/مساهمي شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

تقرير عن القوائم المالية



شركة التوفيق للتأجير التمويلي
A.T. LEASE (إيه. تي. ليزس)
شركة مساهمة مصرية



راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في الميزانية المستقلة في 31 ديسمبر 2015 وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

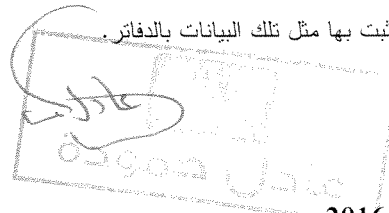
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE في 31 ديسمبر 2015 ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

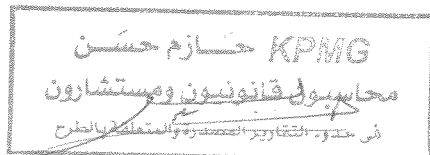
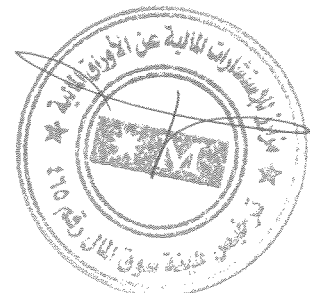
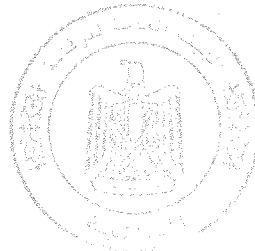
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولاتحتته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

حسن بسيوني البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)
KPMG حازم حسن



القاهرة في 16 فبراير 2016

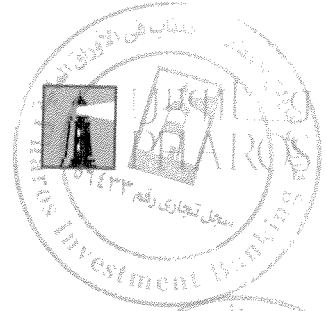


A.T.LEASE – شركة التوفيق للتأجير التمويلي

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في 31 ديسمبر 2015



31/12/2014

31/12/2015

جنيه مصرى

جنيه مصرى

إيضاح رقم

5 933 035

5 090 597

(4)

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة (بالصافى)

2 135 215 592

1 699 263 807

(5)

أصول ثابتة مؤجرة (بالصافى)

36 721

1 513 700

(6)

مشروعات تحت التنفيذ

4 308 023

3 264 975

(7)

أصول غير ملموسة (بالصافى)

24 975 000

4 995 000

(8)

إستثمارات مالية فى شركات تابعة

221 713

162 703

(23)

أصول ضريبية مؤجلة

2 170 690 084

1 714 290 782

إجمالى الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

55 935 294

83 689 600

(9)

النقدية وما فى حكمها

24 506 971

21 737 565

(10)

عملاء - إيجارات مستحقة

4 366 321

15 694 341

(10)

حسابات مدينة أخرى

31 073 505

29 121 398

(19)

المستحق على الأطراف ذات العلاقة

6 441 260

6 441 260

(11)

أصول محتفظ بها بغرض البيع

122 323 351

156 684 164

مجموع الأصول المتداولة

4 997 099

5 593 467

(20)

الإلتزامات المتداولة

عملاء - إيجارات محصلة مقدماً

6 285 229

18 440 465

(12)

عملاء - أرصدة دائنة

449 623 594

375 894 929

(13)

أقساط تمويل تستحق خلال عام

36 751 666

68 106 864

(14)

دائنون وحسابات دائنة أخرى

7 053 013

10 011 013

مخصص مطالبات متوقعة

504 710 601

478 046 738

مجموع الإلتزامات المتداولة

(382 387 250)

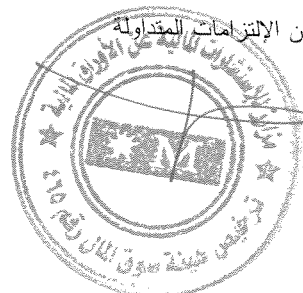
(321 362 574)

1 788 302 834

1 392 928 208

نقص الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة

إجمالى الإستثمار



Handwritten signature

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه. تي. ليس) A.T.LEASE ش.م.م



ويتم تمويله على النحو التالي:

200 000 000	200 000 000	(15)
7 616 331	8 766 799	(16)
3 000 000	3 000 000	
4 231 384	-	
214 847 715	211 766 799	
23 009 371	30 089 067	
237 857 086	241 855 866	

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطي عام

أرباح محتجزة

إجمالي حقوق الملكية

صافي أرباح العام

إجمالي حقوق الملكية متضمناً صافي أرباح العام

الإلتزامات غير المتداولة

تمويل طويل الأجل

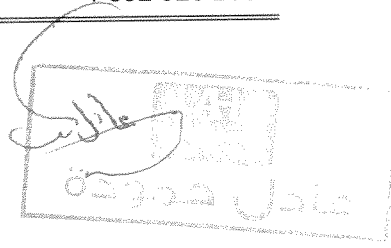
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي

حساب تسوية عقود التأجير التمويلي

1 203 763 539	911 105 506	(12)
7 918 094	6 636 112	(17)
338 764 115	233 330 724	(10-3)
1 550 445 748	1 151 072 342	
1 788 302 834	1 392 928 208	

إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة



الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده يمانى

العضو المنتدب
طارق فهمي

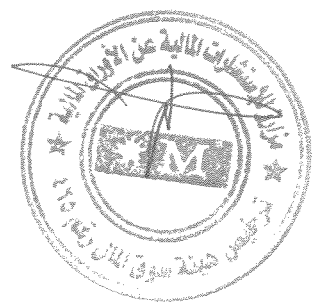
رئيس القطاع المالي (بالإنابة)
حسام قاسم

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

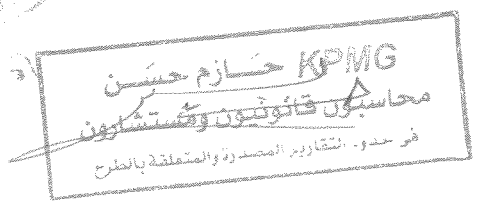
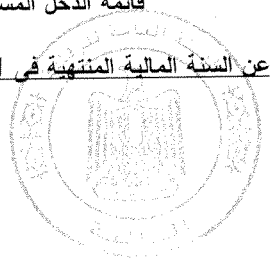
(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015



عن السنة المالية	عن السنة المالية	إيضاح
المنتهية في	المنتهية في	رقم



31/12/2014

31/12/2015

جنيه مصرى

جنيه مصرى

423 640 410 412 580 092 (10-3)

9 214 089 11 581 861 (18)

432 854 499 424 161 953

(227 984 576) (214 398 119) (5)

(143 180 200) (146 292 779) (3-12-1)

(1 100 870) (789 883)

60 588 853 62 681 172

(25 611 539) (25 977 813) (24)

(1 305 986) (1 071 931) (4)

(1 106 598) (1 043 048) (7)

(2 135 000) (2 958 000) (14)

- (300 000) (19)

30 429 730 31 330 380

1 174 111 3 222 952

359 341 3 226 995

1 829 655 631 514

19 325 25 432

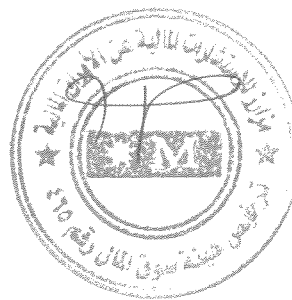
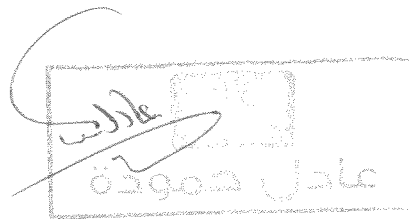
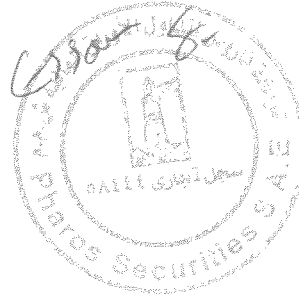
33 812 162 38 437 273

(10 468 464) (8 289 196) (22)

(334 327) (59 010) (23)

23 009 371 30 089 067

0.25 0.32 (25)



إيرادات النشاط

إيرادات عقود التأجير التمويلي

إيرادات التأجير الأخرى

إجمالي إيرادات النشاط

يخصم: تكلفة النشاط

إهلاك الأصول المؤجرة

مصروفات تمويلية مباشرة

تكاليف مباشرة أخرى

مجمّل الربح

مصروفات عمومية وإدارية

إهلاك أصول ثابتة

إستهلاك أصول غير ملموسة

مخصص مطالبات متوقعة

ديون معدومة

صافي أرباح النشاط

عوائد دائنة

فروق تقييم عملة

إيرادات أخرى

أرباح رأسمالية

صافي الأرباح قبل الضريبة

ضريبة الدخل الحالية

الضريبة المؤجلة

صافي أرباح العام

نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



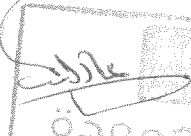
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

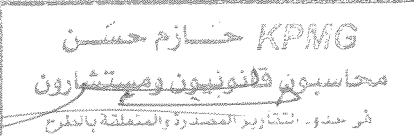
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

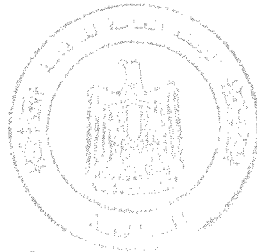
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015

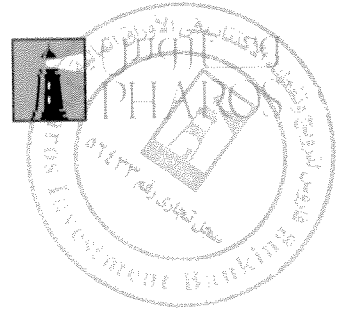
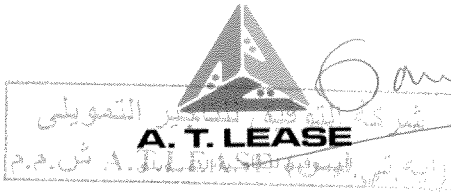
الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح محتجزة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
237 585 420	22 009 001	6 060 538	3 000 000	6 515 881	200 000 000	رصيد في 31 ديسمبر 2013
(1 829 154)	-	(1 829 154)	-	-	-	وزيعة أرباح عام 2009 (27)
(20 908 551)	(22 009 001)	-	-	1 100 450	-	وزيعة أرباح عام 2013
23 009 371	23 009 371	-	-	-	-	صافي أرباح عام 2014
237 857 086	23 009 371	4 231 384	3 000 000	7 616 331	200 000 000	لرصيد في 31 ديسمبر 2014
(1 404 153)	-	(1 404 153)	-	-	-	وزيعة أرباح عام 2010 (27)
(232 571)	-	(232 571)	-	-	-	وزيعة أرباح عام 2011 (27)
(2 594 660)	-	(2 594 660)	-	-	-	وزيعة أرباح عام 2011 (13)
(21 858 903)	(23 009 371)	-	-	1 150 468	-	وزيعة أرباح عام 2014
30 089 067	30 089 067	-	-	-	-	صافي أرباح عام 2015
241 855 866	30 089 067	-	3 000 000	8 766 799	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015


عادل حمودة

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.


KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
فر.حدود. للتقارير المحسرة والمتعلقة بالملح





شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015



عن الفترة المالية المنتهية في 31/12/2014
جنيه مصرى

عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015
جنيه مصرى

33 812 162 38 437 273

1 305 986 1 071 931
227 984 576 214 398 119

1 106 598 1 043 048
2 135 000 2 958 000

(5 872 822) -

- 300 000

(19 325) (25 432)

260 452 175 258 182 939

(1 410 807) 2 406 769

37 491 086 (1 328 020)

(2 535 766) 1 652 107

252 575 779 49 983 827

(894 925) 596 368

2 277 441 12 155 236

(1 474 671) 30 939 806

(7 442 020) 3 406 106

(8 406 853) (10 468 464)

530 631 439 347 889 311

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل الضرائب

تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصادف الأموال الناشئة

من أنشطة التشغيل:

إهلاك أصول ثابتة

إهلاك أصول ثابتة موجرة

إستهلاك أصول غير ملموسة

المكون من مخصص مطالبات متوقعة

المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة

ديون معدومة

أرباح رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

النقص (الزيادة) في عملاء - إيجارات مستحقة

(الزيادة) في حسابات مدينة أخرى

النقص (الزيادة) في المستحق على الأطراف ذات العلاقة

الزيادة في حساب تسوية عقود التأجير التمويلي

الزيادة (النقص) في عملاء - إيجارات محصلة مقدماً

الزيادة في عملاء - أرصدة دائنة

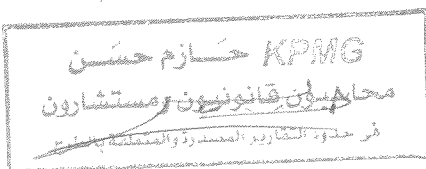
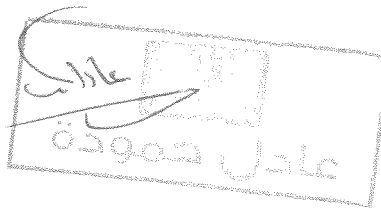
الزيادة (النقص) في دانون وحسابات دائنة أخرى

الزيادة (النقص) في تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي

ضريبة دخل مسددة

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار



(427 276)	(253 738)
(503 829 852)	(652 951 373)
(201 198)	-
221 754	(1 476 979)
143 662 205	714 399 733
24 722	49 677
-	9 980 000
(360 549 645)	69 747 320

Essaw 4-

بنك مصر
BANK OF MICHAROS
Banking Group

مدفوعات لشراء أصول ثابتة
مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(مدفوعات) متحصلات لمشروعات تحت التنفيذ
متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير
متحصلات من بيع أصول ثابتة
متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة

صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

519 210 537	544 138 910
(650 331 860)	(910 525 608)
(22 737 705)	(23 495 627)
(153 859 028)	(389 882 325)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
متحصلات من تمويل طويل الأجل
مدفوعات لسداد تمويل طويل الأجل
توزيعات مدفوعة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

16 222 766	27 754 306
39 712 528	55 935 294
55 935 294	83 689 600

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
النقدية وما في حكمها أول العام
النقدية وما في حكمها في آخر العام

عادل جودة

وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

نقدية بالخرزينة

حسابات جارية لدى البنوك

ودائع لدى البنوك

غطاء إتمادات مستندية

شيكات تحت التحصيل

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد ما يلي:

مبلغ 155 417 218 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

مبلغ 2 594 660 جنيه مصري من كلاً من الزيادة في حسابات دائنة متنوعة وتوزيعات مدفوعة وهو عبارة عن أرباح عام 2011 الغير مسددة.



شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه.تي.ليز) A.T.LEASE ش.م.م



المعتمد

مبلغ 4 688 088 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

مبلغ 10 000 000 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة والزيادة في حسابات مدينة أخرى.

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

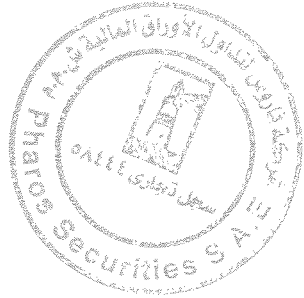
عسار 48

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

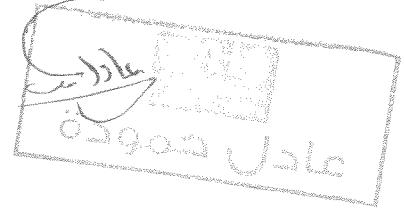
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة توزيع الأرباح (المقترحة)

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015



عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
31/12/2014	31/12/2015
جنيه مصرى	جنيه مصرى
23 009 371	30 089 067
4 231 384	-
27 240 755	30 089 067
1 150 468	1 504 454
2 185 890	2 858 461
967 301	1 572 615
18 705 712	24 153 537
4 231 384	-
27 240 755	30 089 067



صافي أرباح العام وفقاً لقائمة الدخل
أرباح مرحلة 1/1 *

يوزع كالتالي:

إحتياطي قانوني

حصة العاملين

مكافأة مجلس الإدارة

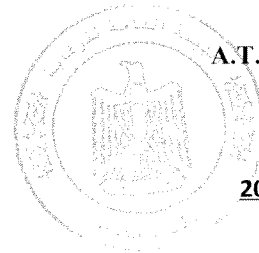
توزيعات المساهمين

أرباح مرحلة *



* إيضاح (27)

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

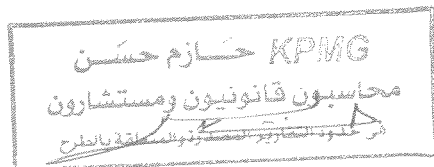


شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015



1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم 159 لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005 ، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة اعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية.

2-2 أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية.

3-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

4-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (8) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (14) المخصصات.
- إيضاح (23) إثبات الضريبة المؤجلة.

5-2 القوائم المالية المجمعة

يوجد لدى الشركة شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم 17 "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" و المادة 188 من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة.

3- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-3 المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

2-3 إستثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها (إيضاح 3-7) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

3-3 الإهلاكات

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-7)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

العمر الإنتاجي المقدر	نوع الأصل
20 سنة	مباني وعقارات
3 سنوات	حاسب آلي
5 سنوات	أثاث
5 سنوات	آلات ومعدات وأجهزة مكتبية
5 سنوات	سيارات ووسائل نقل
5 سنوات	تحسينات أماكن مؤجرة

تظهر الأصول الثابتة المؤجرة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-7)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المؤجرة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

العمر الإنتاجي المقدر	نوع الأصل
20 سنة	مباني وعقارات
5 سنوات	آلات ومعدات وتجهيزات
5 سنوات	سيارات ووسائل نقل
3 سنوات	حاسب آلي ومعدات الشبكات
20 سنة	سفن تجارية

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستيعادات التى تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار فى إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستيعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الدخل. ولا يتم الإعتراف بالأرباح التى تزيد على أى خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن إحساب إهلاك للأصول الثابتة وإحساب إستهلاك للأصول غير الملموسة و تتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

5-3 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التى إقتنيت من أجله.

6-3 أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصصاً منها مجمع الإستهلاك وأى خسائر اضمحلال فى قيمتها (إيضاح رقم 3-7) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر.

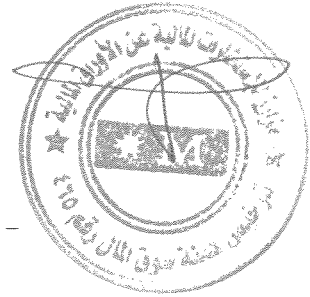
نوع الأصل العمر الإنتاجى المقدر
 برامج الحاسب الآلى 5 سنوات



7-3 الإضمحلال فى قيمة الأصول

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل .
- ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.



- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التى تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء فى قائمة الدخل . يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية. وفى حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك فى حدود التى لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التى كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

8-3 العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الإسمية وتظهر مخصصاً منها الإنخفاض فى قيمتها.

- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر .

- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار فى الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد فى تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أى قيمة الإيجار المشكوك فى تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحسبة على قيمة الإيجار المشكوك فى تحصيله طبقاً لجدول التأخر فى السداد أو عند حدوث تغير سلبي فى المؤشرات الائتمانية ، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

9-3 الدائنون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

10-3 تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس السنة المحاسبية فى حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.



شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه. تي. ليس) A.T. LEASE ش.م.م.
مقرها: سوق المصارف الإسلامية، شارع
التمويل، حي النور، الرياض 11564



يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء .

11-3 إيراد العوائد الدائنة

يثبت إيراد العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.

12-3 المصروفات

1-12-3 تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ استحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

2-12-3 الضرائب

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة السنة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنفاق بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

13-3 ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

14-3 النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز استحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء ، وتتضمن النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية وشيكات تحت التحصيل.

15-3 رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق المساهمين وتبويب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.



KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود التقارير المسددة والمتعلقة بال طرح



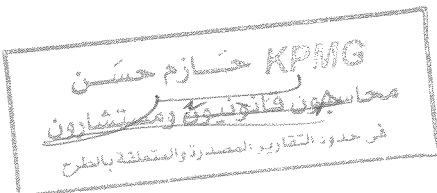
3-16 حصة العاملين في الأرباح

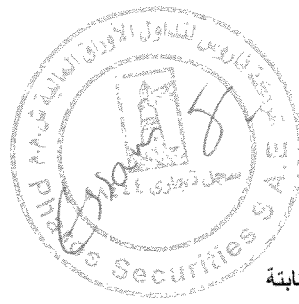
تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

3-17 معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

بموجب قرار وزير الاستثمار رقم 110 لسنة 2015 الصادر في 9 يوليو 2015، تم إلغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري لسنة 2006 لتحل محلها معايير المحاسبة المرفقة بالقرار رقم 110 علي أن يعمل به اعتباراً من أول يناير 2016 وينطبق علي المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به. هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام علي القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية
معياري مصري (1) عرض القوائم المالية	قائمة المركز المالي عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار 2006 والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.	إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
معياري مصري (10) الأصول الثابتة واهلاكاتها	سيتم إضافة قائمة إلي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.	إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإفصاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
معياري مصري (45) قياس القيمة العادلة	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).	إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة. إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإفصاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
معياري مصري (40) الأدوات المالية : الإفصاحات	تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (45) " قياس القيمة العادلة " يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلي: (أ) تعريف القيمة العادلة. و (ب) وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و (ت) تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة. تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (40) " الأدوات المالية : الإفصاحات " لتتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. وبناء عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (25) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار " الأدوات المالية: العرض " بدلا من "الأدوات المالية: العرض والإفصاح".	يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للإفصاحات المعروضة.



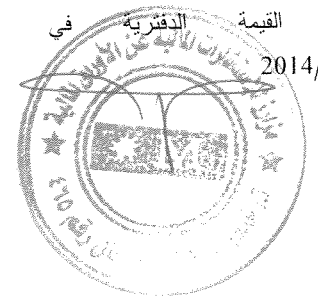
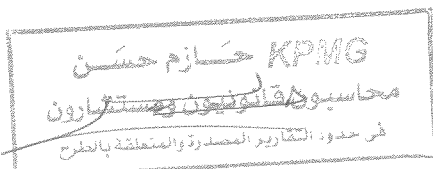


أصول ثابتة

الإجمالي	حاسب آلي	وسائل وسائط	سيارات نقل	تحسينات في أماكن مجهزة	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث وتجهيزات جنية مصري	مباني وعقارات جنية مصري	البيان
16 031 937	3 932 512	1 210 100	4 603 283	250 078	735 964	5 300 000	التكلفة في 2015/1/1	
253 738	253 738	--	--	--	--	--	الإضافات خلال العام	
(896 977)	(860 527)	--	(36 450)	--	--	--	الإستبعادات خلال العام	
15 388 698	3 325 723	1 210 100	4 566 833	250 078	735 964	5 300 000	التكلفة في 2015/12/31	
10 098 902	3 282 582	1 198 832	3 797 049	212 437	718 619	889 383	مجمع الإهلاك في 2015/1/1	
1 071 931	446 020	11 268	315 497	16 801	17 345	265 000	إهلاك العام	
(872 732)	(836 282)	--	(36 450)	--	--	--	مجمع إهلاك الإستبعادات	
10 298 101	2 892 320	1 210 100	4 076 096	229 238	735 964	1 154 383	مجمع الإهلاك في 2015/12/31	
5 090 597	433 403	--	490 737	20 840	--	4 145 617	صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31	
5 933 035	649 930	11 268	806 234	37 641	17 345	4 410 617	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31	

5- أصول ثابتة مؤجرة

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	معدات وآلات وأجهزة	مباني وعقارات	أراضي	البيان
2 696 120 691	9 993 389	414 730 579	471 316 539	1 144 441 279	655 638 905	التكلفة في 2015/1/1
652 951 373	--	71 909 643	90 338 588	395 126 953	95 576 189	الإضافات خلال العام
(1 180 661 028)	--	(59 894 113)	(164 243 715)	(956 523 200)	--	الإستبعادات خلال العام
2 168 411 036	9 993 389	426 746 109	397 411 412	583 045 032	751 215 094	التكلفة في 2015/12/31
560 905 099	9 993 389	152 001 767	221 994 226	176 915 717	--	مجمع الإهلاك في 2015/1/1
214 398 119	--	84 660 063	85 900 426	43 837 630	--	إهلاك العام
(306 155 989)	--	(40 063 348)	(107 859 260)	(158 233 381)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
469 147 229	9 993 389	196 598 482	200 035 392	62 519 966	--	مجمع الإهلاك في 2015/12/31
1 699 263 807	--	230 147 627	197 376 020	520 525 066	751 215 094	صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31
2 135 215 592	--	262 728 812	249 322 313	967 525 562	655 638 905	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31



3 264 975

صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31

4 308 023

صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31

-8 إستثمارات مالية في شركات تابعة

2014/12/31		2015/12/31		
النسبة	القيمة	النسبة	القيمة	
%		%		
99.9	4 995 000	99.9	4 995 000	شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية
99.9	19 980 000	--	--	شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) - شركة مساهمة مصرية**
	24 975 000		4 995 000	الرصيد

- الشركات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

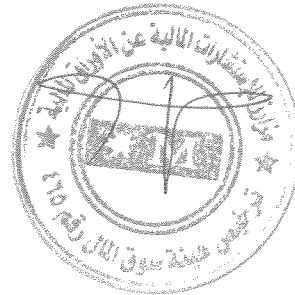
** وافق مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتاريخ 24 ديسمبر 2014 على العرض المقدم من شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية لشراء كامل أسهم شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) بمبلغ 20 مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري)، تم تنفيذ عملية البيع ونقل ملكية الأسهم لشركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية بتاريخ 30 أبريل 2015 وتم سداد 50% عند إتمام عملية البيع ومتبقى 50% بعد عام من الاستحواذ.

-9 النقدية وما في حكمها

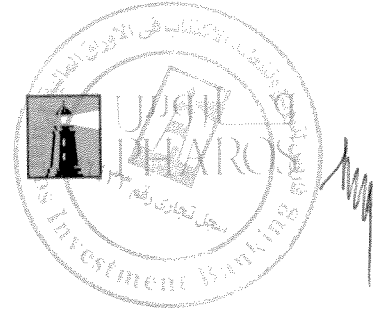
2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
--	811
17 814 789	20 218 448
34 324 369	60 502 829
175 528	1 758 283
3 620 608	1 209 229
55 935 294	83 689 600

عادل محمود

نقدية بالخرزينة
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
غطاء اعتمادات مستنديه
شيكات تحت التحصيل
الرصيد



-10 حسابات مدينة أخرى



2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
160 475	287 190
1 975 190	2 514 911
615 666	1 121 650
38 416	38 416
--	10 000 000
1 576 574	1 732 174
4 366 321	15 694 341

عوائد مستحقة
سلف عاملين
مصروفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية *
حسابات مدينة متنوعة
الرصيد

* إيضاح رقم (8)

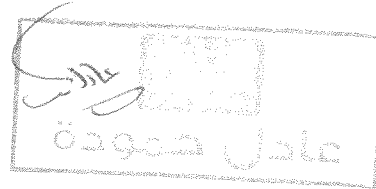
11- أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل في قيمة الأصول المستحوذ عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول مرة أخرى ضمن نشاطها بنظام التأجير التمويلي:

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
6 441 260	6 441 260
6 441 260	6 441 260

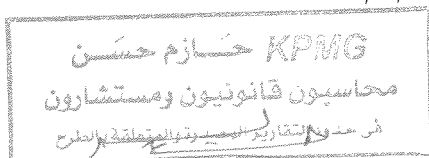
أصل عقارى (محل تجارى بمساحة 300 متر)

الرصيد



12- تمويل طويل الأجل

الرصيد في	الرصيد في	تاريخ الاستحقاق	تاريخ- عقد التمويل	الحد المسموح به جنيه مصري	العملة	أسم البنك
2014/12/31	2015/12/31					
جنيه مصري	جنيه مصري					بنك البركة - مصر
44 686 632	23 298 556	2021/08/01	2008/06/05	70 مليون	جنيه مصري	بنك أبو ظبي الإسلامي
8 742 905	--	2015/12/04	2008/12/04	100 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
369 582 145	411 752 186	2021/12/31	2009/04/30	622 مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
25 070 098	15 813 684	2021/08/31	2009/07/15	80 مليون	جنيه مصري	بنك كريدى أجريكول
83 507 246	35 197 626	2020/07/01	2009/09/16	125 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
147 109 022	179 189 098	2023/04/30	2010/07/08	200 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
54 778 532	23 172 197	2021/07/05	2010/01/14	100 مليون	جنيه مصري	بنك عودة
70 019 540	100 290 635	2020/08/15	2010/12/28	200 مليون	جنيه مصري	بنك القاهرة
5 081 045	1 632 454	2016/06/27	2011/06/12	150 مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
29 969 095	62 139 959	2017/03/15	2011/03/15	125 مليون	جنيه مصري	بنك الإتحاد الوطنى
21 440 304	26 567 963	2017/09/30	2012/12/24	50 مليون	جنيه مصري	





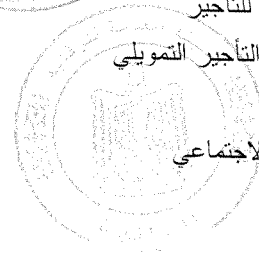
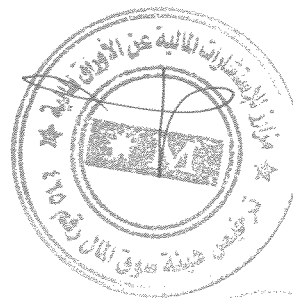
الرصيد في	الرصيد في	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به جنية مصري	العملة	م البنك
2014/12/31	2015/12/31					
جنيه مصري	جنيه مصري					
35 214 369	30 399 871	2021/02/28	2012/07/12	100 مليون	جنيه مصري	ك المصرف المتحد
6 972 928	34 948 472	2021/05/31	2014/06/01	100 مليون	جنيه مصري	بنك المصري الخليجي
46 496 567	68 654 251	2022/08/01	2014/08/03	150 مليون	جنيه مصري	ك قطر الوطني الأهلي
---	4 039 774	2021/03/31	2015/3/31	100 مليون	جنيه مصري	ك امارات دبي الوطني
948 670 428	1 017 096 726			2 272 مليون		جمالي تمويل تحمل المخاطر على لشركة**
176 300 367	115 842 751	2019/12/31	2009/04/30	177 مليون	جنيه مصري	نك مصر
360 839 186	---	2018/12/30	2010/12/30	85 مليون	دولار أمريكي	لبنك العربي الأفريقي الدولي
138 250 546	129 759 757	2023/04/30	2010/07/08	125 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
29 326 606	24 301 201	2019/07/05	2010/01/14	33,5 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
704 716 705	269 903 709					إجمالي تمويل تحمل المخاطر على البنوك الممولة
1 653 387 133	1 287 000 435					الإجمالي
(449 623 594)	(375 894 929)					يخصم: أقساط تستحق خلال عام
1 203 763 539	911 105 506					إجمالي تمويل طويل الأجل

عادل حدوده

** تتعهد الشركة - تأميناً وضمناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.

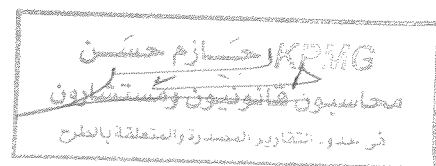
13 - حسابات دائنة أخرى

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
9 707 652	10 677 086
3 115 919	1 659 273
10 758 745	8 537 850
5 536 679	42 877 497
6 573 011	806 139
---	2 594 660
18 001	23 095
1 041 659	931 264
36 751 666	68 106 864



عوائد تمويلية مستحقة
مصروفات مستحقة
مصلحة الضرائب
موردين - أصول ثابتة للتأجير
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
دائنو توزيعات *
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
حسابات دائنة متنوعة

الرصيد



شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه. تي. ليس) A.T. LEASE ش.م.م

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
10 790 835	7 053 013
2 135 000	2 958 000
(5 872 822)	---
<u>7 053 013</u>	<u>10 011 013</u>
=====	=====

14- مخصص مطالبات متوقعة

الرصيد في أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام
الرصيد

15- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 400 مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 20 مليون سهم قيمة كل سهم 10 جنيه مصري .

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 8 يونيه 2014 إجراء بعض التعديلات علي النظام الأساسي للشركة ومنها أن يصبح رأس المال المصدر والمدفوع البالغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 80 مليون سهم (بدلاً من 20 مليون سهم) قيمة كل سهم 2.50 جنيه مصري وتم تسجيل ذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ 19 أغسطس 2014 ويتمثل هيكل مساهمي الشركة كما يلي:

إسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة جنيه مصري
شركة الملتقى العربي للاستثمارات	89.9995	71 999 600	179 999 000
بنك البركة - مصر	10	8 000 000	20 000 000
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	0.0005	400	1000
	<u>100</u>	<u>80 000 000</u>	<u>200 000 000</u>
	=====	=====	=====

16- إحتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الإقتطاع.

17 -

تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي - عقود تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي في مبلغ 6 636 112 جنيه مصري قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الاجبارية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

18 -

إيرادات التأجير الأخرى - إيرادات التأجير الأخرى في قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات مؤداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

19 -

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

2014/12/31	2015/12/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية
30 073 505	29 121 398	شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تى فاينانس)
1 000 000	--	شركة مساهمة مصرية**
31 073 505	29 121 398	الرصيد

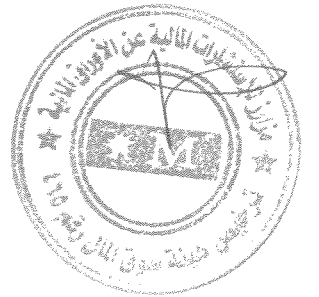
** تم تحصيل مبلغ 700 000 جنيه مصري من شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تى فاينانس) بعد موافقة مجلس الإدارة على تخفيض المديونية المستحقة على الشركة لتصبح ديون معدومة بمبلغ 300 000 جنيه مصري.

عادل محمود

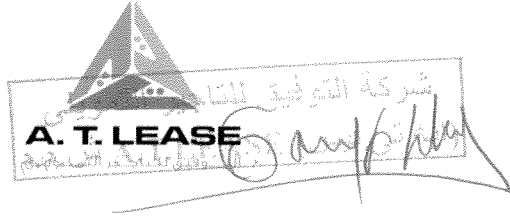
1-19 معاملات مع الشركات التابعة (شركة التوفيق للتوريق)

يتمثل الرصيد المستحق على شركة التوفيق للتوريق فيما يلي:

- مبلغ 22 744 695 جنيه مصري والذي يمثل باقي المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محفظة التوريق.
- مبلغ 4 002 636 جنيه مصري والذي يمثل فروق ناتجة عن تنازل الشركة عن الحقوق المالية لمحفظة التوريق التي تمت إحالتها بتاريخ 2010/6/1 وذلك مقابل تأخر شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة) عن سداد قيمة محفظة التوريق ، وحيث أنه قد نتج عن ذلك عوائد تمويل مستحقة عن الفترة من تاريخ إحالة محفظة التوريق إلى التاريخ الفعلي لتسوية وسداد أرصدة التمويلات المستحقة للبنوك من قبل أمين الحفظ بتاريخ 2010/8/5، وطبقاً للمطالبة الصادرة من الشركة بالاتفاق مع شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة) تم خصم هذه الفروق على حساب شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة).
- مبلغ 324 118 جنيه مصري يمثل جزء من المصروفات المباشرة، ومبلغ 2 049 949 جنيه مصري يمثل سداد سندات الشريحة (ج) والتي قامت الشركة بالسداد نيابة عن شركة التوفيق للتوريق (شركة تابعة).



KPMG حكام حسن
 محاسبون قانونيون ومستشارون
 في حسابات الشركات والمستثمرين والمؤسسات المالية



19-2 معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة

عقود تأجير تمويلي مع شركة حلوانى أخوان والذي يشغل عضو مجلس إدارتها الأستاذ/ طارق حسين حسنى كما يشغل عضو مجلس إدارة بالشركة ويمثل رصيد العقود مبلغ 9 622 جنيه مصرى فى 2015/12/31 مقابل 530 560 جنيه مصرى فى 2014/12/31 .

19-3 معاملات مع المساهمين

بنك البركة - مصر (المساهم فى الشركة بنسبة 10%)

2014/12/31	2015/12/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	
34 348 068	65 883 746	حسابات جارية وودائع لأجل
(44 686 632)	(23 298 556)	تمويل قصيرة وطويلة الأجل

20- عملاء - أرصدة دائنة

يتمثل هذا البند فى المبالغ المحتجزة من بعض العملاء لحين استيفاء بعض المتطلبات الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ، بالإضافة الى بعض الارصدة الأخرى التي يتم تحصيلها تحت حساب عقود تأجير تمويلي جديده لحين تنفيذها .

21- الموقف الضريبي

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (16، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وانتهت فى 31 ديسمبر 2011.

الضريبة على أرباح شركات الأموال

جارى فحص سنوات 2010/2009، وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية فى 31 ديسمبر 2006 وكذا السنوات حتى 31 ديسمبر 2014 وذلك طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005.

- بتاريخ 4 يونيه 2014 صدر قانون رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (5%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من 5 يونيه 2014.

بتاريخ 30 يونيه 2014 صدر القرار الجمهورى بقانون رقم 53 لسنة 2014 وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون 91 لسنة 2005 من أهمها ما يلى:

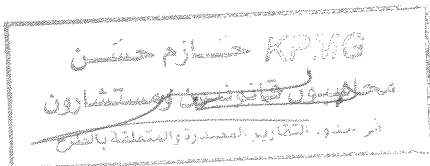
- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.

- بتاريخ 6 أبريل 2015 صدر القرار الوزاري رقم 172 لسنة 2015 بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل بقرار وزير المالية رقم 991 لسنة 2005.

- بتاريخ 20 أغسطس 2015 صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (96) لسنة 2015 بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (91) لسنة 2005 والقرار رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلى أهم التغييرات الواردة بالقرار:

- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح 22.5% من صافي الأرباح السنوية.





A. T. LEASE

شركة التمويل والتأمين

شركة التمويل والتأمين A.T. LEASE ش.م.م
(إيه.تي.ليز) ش.م.م



Handwritten signature

- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة 5%.

- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.

- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية على ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من 17 مايو 2015.

الضريبة على المرتبات

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2008 وتم الاعتراض وتحويل بعض البنود الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وعمل تسوية فروق ضريبية مقدارها 135 296 جنيه مصري وبالنسبة للأعوام 2009/2011 تم تحويلها الى لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن وتم السداد وبالنسبة للأعوام 2012/2014 لم يتم فحصهما بعد ، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجور والمرتبات شهرياً طبقاً للقانون.

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية أسفرت عن ضريبة مقدارها 17 372 جنيه مصرى ، وبالنسبة لعام 2013 جارى الفحص ، وبالنسبة لعام 2014 لم يتم الفحص بعد.

-22 تسويات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

2014/12/31 2015 /12/31 جنيهه

مصرى مصرى
33 812 162 38 437 273

593 960 665 443

(19 225) (3 229 227)

2 028 250 1 115 956

(1 353 606) (148 575)

35 061 541 36 840 870

10 468 464 8 289 196

%30.96 %21.57

صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة

يضاف : (يخصم)

مصرفات غير قابلة للخصم

إعفاءات ضريبية

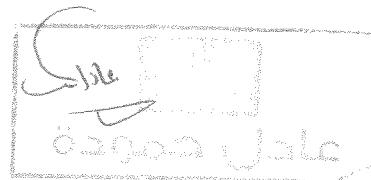
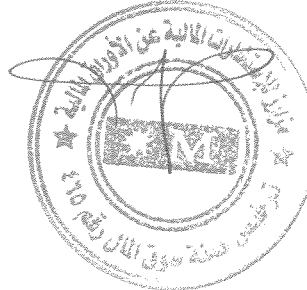
مخصص مطالبات متوقعة

إهلاكات

صافى الوعاء الضريبي

الضريبة المستحقة

سعر الضريبة الفعلى



-23 أصول ضريبية مؤجلة

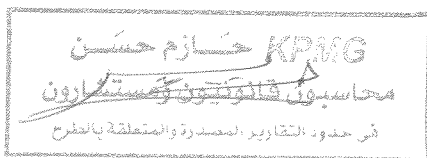
يتمثل رصيد أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:

2014/12/31 2015/12/31

أصل أصل

جنيه مصرى جنيه مصرى

الضريبة المؤجلة





221 713	162 703
221 713	162 703

صافى الضريبة التي ينشأ عنها أصل

24- مصروفات عمومية وإدارية

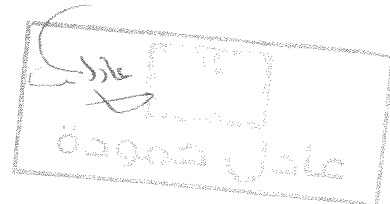
عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
19 087 086	18 085 237
593 960	345 943
767 549	877 670
1 284 784	1 296 140
339 431	380 728
256 984	672 828
632 666	1 077 503
1 026 903	1 270 250
224 181	242 791
1 397 995	1 728 723
25 611 539	25 977 813

- أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
- بدلات ومصروفات مجلس الإدارة
- إيجار مقر الشركة
- مصروفات إستشارية
- مصروفات ضيافة وبوفيه
- مصروفات رسوم وإشتراكات
- مصروفات صيانة
- تأمينات اجتماعية وتأمين
- مصروفات بنكية
- مصروفات متنوعة

الإجمالي

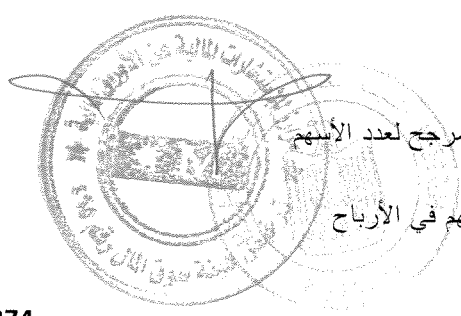
25- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
23 009 371	30 089 067
(2 185 890)	(2 858 461)
(967 301)	(1 572 615)
19 856 180	25 657 991
80000000	80000000
0.25	0.32

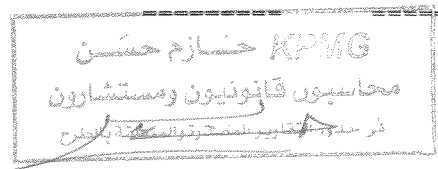


صافى أرباح العام
حصة العاملين
مكافآت مجلس الإدارة

الصافى



المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم في الأرباح



26- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

الإعتمادات المستندية

بلغت قيمة الإعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 512 60 253 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2015 مقابل مبلغ 10 704 300 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2014.

27- نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 17 نوفمبر 2008 الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم 282 لسنة 2005 بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 ، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 18 مارس 2013 البدء في تطبيق النظام وإعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2008 البالغ قدرها مبلغ 1 939 462 جنيه مصري والمستحقة لهم في عام 2013 وذلك وفقاً لمحددات النظام ، كما قررت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 27 مارس 2014 إعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2009 البالغ قدرها مبلغ 1 829 154 جنيه مصري والمستحقة لهم في عام 2014 وذلك وفقاً لمحددات النظام ، كما قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 27 مارس 2014 اعتماد توزيع ما تم تجنيه من أرباح تحت حساب نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وذلك وفقاً لذات القواعد والنسب السابق إقرارها لكل شريحة عن عام 2010 / 2011 والبالغ قدرها مبلغ 231 384 4 جنيه مصري، تم صرف حصة المستفيدين البالغ قدرها 1 404 153 جنيه مصري عن عام 2010 في مارس 2015 ، تم صرف جزء من حصة المستفيدين البالغ قدرها 232 571 جنيه مصري عن عام 2011 في أبريل 2015 .

28- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات والدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (3) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1/28 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ 10 338 447 جنيه مصري وفيما يلي بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

فائض

جنيه مصري
6 619 245
3 719 202

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

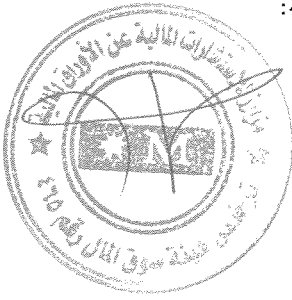
يورو

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (3-1) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور .

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول والالتزامات المالية المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:



الأصل	2015/12/31	2014/12/31
ودائع لدى البنوك	60 502 829	34 324 369
تمويلات طويلة الأجل	911 105 506	1 203 763 539
أقساط تمويلات تستحق خلال عام	375 894 929	449 623 594

ج- خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار .

2/28 خطر الإئتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الإئتمان .

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:



الأصل	2015/12/31	2014/12/31
ودائع لدى البنوك	60 502 829	34 324 369
حسابات جارية لدى البنوك	20 218 448	17 814 789

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

3/28 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الإلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4/28 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

5/28 القيمة العادلة للأدوات المالية

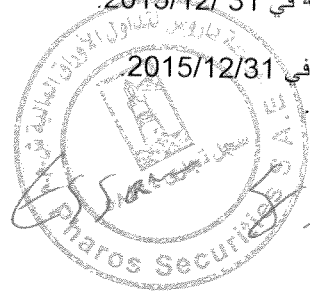
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

أرقام المقارنة

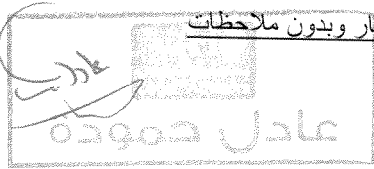
-29

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة لتتضمن مع تدوير القوائم المالية للسنة الحالية.
وبتاريخ 2016 / 02 / 16 وافق مجلس إدارة الشركة على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2015/12/31

- وبتاريخ 2016 / 03 / 09 قررت الجمعية العامة العادية ما يلي:
1. المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31.
 2. المصادقة على تقرير المستشار الشرعي عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31.
 3. المصادقة على تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31.
 4. اعتماد القوائم المالية للشركة وتوزيعات الأرباح المقررة عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31.
 5. إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31.
 6. اعتماد بدلات حضور ومصروفات انتقال السادة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة.
 7. تعيين مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 وتحديد أتعابه.
 8. تعيين المستشار الشرعي عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31 وتحديد أتعابه.
 9. اعتماد عقود المعاوضة مع الأطراف ذات العلاقة.
 10. الموافقة على تفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه بالتبرعات خلال العام المالي 2016.



وبتاريخ 2016 / 03 / 22 تم التصديق على محضر الجمعية العامة العادية من الهيئة العامة للاستثمار وبدون ملاحظات
ثالثا : القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/مساهمي شركة التوفيق للتأجير التمويلي A.T.LEASE -
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في 31 ديسمبر 2016 وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية هذه القوائم المالية المستقلة لإدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

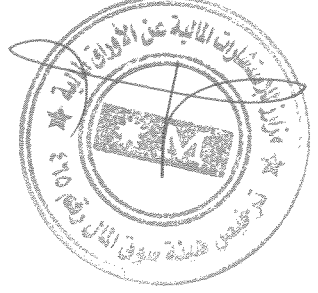
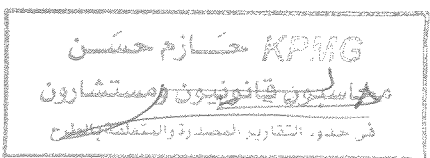
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة التوفيق للتأجير التمويلي A.T.LEASE - في 31 ديسمبر 2016 ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
تمسك الشركة حسابات مالية منظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم 159 لسنة 1981 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

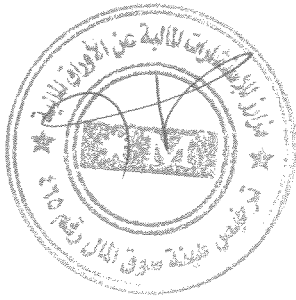
حسن بسيوني البشة
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)
KPMG حازم حسن



31/12/2015	31/12/2016	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه المصري الأصول
			الأصول غير المتداولة
1 699 263 807	1 966 894 206	(3)	أصول ثابتة مؤجرة
(233 330 724)	(291 821 766)	(10-25)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
1 465 933 083	1 675 072 440		أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
5 090 597	4 478 973	(4)	أصول ثابتة (بالصافي)
1 513 700	-	(5)	مشروعات تحت التنفيذ
3 264 975	2 224 187	(6)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
4 995 000	4 995 000	(7)	إستثمارات مالية في شركات تابعة
162 703	254 244	(2-20)	أصول ضريبية مؤجلة
1 480 960 058	1 687 024 844		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
83 689 600	39 452 385	(8)	النقدية وما في حكمها
21 737 565	31 884 829	(9)	عملاء - إيجارات مستحقة
15 694 341	4 630 929	(10)	حسابات مدينة أخرى
29 121 398	12 402 061	(11)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
6 441 260	6 441 260	(12)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
156 684 164	94 811 464		مجموع الأصول المتداولة
1 637 644 222	1 781 836 308		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
200 000 000	200 000 000	(13)	رأس المال المصدر والمدفوع
8 766 799	10 271 253	(16-25)	إحتياطي قانوني
3 000 000	3 000 000		إحتياطي عام
30 089 067	40 369 012		صافي أرباح العام
241 855 866	253 640 265		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
911 105 506	955 635 656	(14)	تمويلات طويلة الأجل
6 636 112	5 750 901	(15)	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
917 741 618	961 386 557		مجموع الإلتزامات غير المتداولة

5 593 467	2 155 330
18 440 465	117 747 865
375 894 929	399 728 836
68 106 864	44 933 168
10 011 013	2 244 287
478 046 738	566 809 486
1 395 788 356	1 528 196 043
1 637 644 222	1 781 836 308

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده يمانى



ايضاح

عن السنة المالية المنتهية في

31/12/2015 31/12/2016

412 580 092 456 367 146 (10-25)

11 581 861 10 781 378 (17-25)

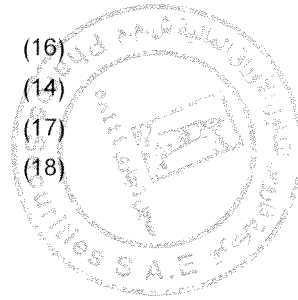
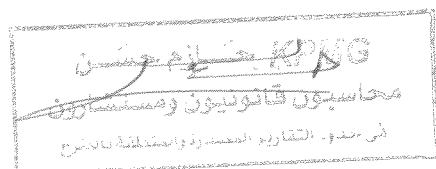
424 161 953 467 148 524

(214 398 119) (225 839 324) (3)

(146 292 779) (168 738 219) (25-12-1)

(789 883) (886 471)

62 681 172 71 684 510



الإلتزامات المتداولة

علاء - إيجارات محصلة مقدما

علاء - أرصدة دائنة

أقساط تمويلات تستحق خلال عام

حسابات دائنة أخرى

مخصص مطالبات متوقعة

مجموع الإلتزامات المتداولة

مجموع الإلتزامات

مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

طارق فهمي

حسن رجب

شركة التوفير للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

جميع المبالغ بالجنيه المصري

إيرادات النشاط

إيرادات عقود التأجير التمويلي

إيرادات التأجير التمويلي الأخرى

إجمالي إيرادات النشاط

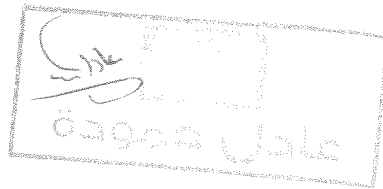
يخصم: تكلفة النشاط

إهلاك الأصول المؤجرة

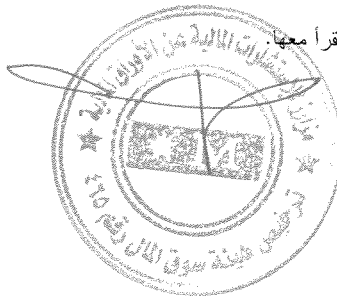
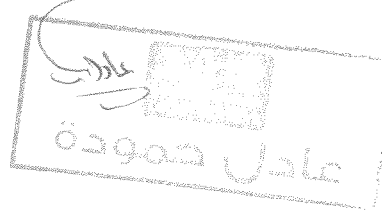
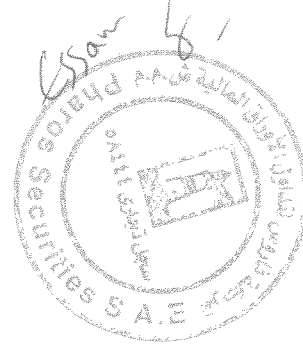
مصروفات تمويلية مباشرة

تكاليف مباشرة أخرى

مجمل الربح



(25 977 813)	(30 113 693)	(21)	مصرفات عمومية وإدارية
(1 071 931)	(874 981)	(4)	إهلاك أصول ثابتة
(1 043 048)	(1 083 991)	(6)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(2 958 000)	-		مخصص مطالبات متوقعة
(300 000)	-		ديون معنومة
31 330 380	39 611 845		صافي أرباح النشاط
3 222 952	1 050 162		عوائد دائنة
3 226 995	4 369 210		فروق تقييم عملة
-	4 891 253	(18)	مخصصات أنتفي الغرض منها
631 514	560 183		إيرادات أخرى
25 432	68 150		أرباح رأسمالية
38 437 273	50 550 803		صافي الأرباح قبل الضريبة
(8 348 206)	(10 181 791)	(20)	ضريبة الدخل
30 089 067	40 369 012		صافي أرباح العام
0.32	0.50	(22)	نصيب السهم في الأرباح



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

عن السنة المالية المنتهية في

31/12/2015

31/12/2016

جميع المبالغ بالجنيه المصري

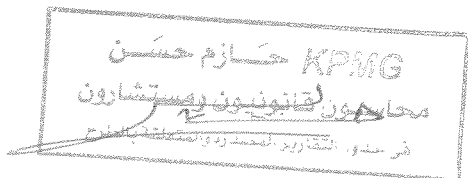
30 089 067

40 369 012

30 089 067

40 369 012

صافي أرباح العام المالية بعد الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن العام المالية
الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.





A. T. LEASE

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه.تي.ليس) A.T.LEASE ش.م.م.



Amr

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016



جميع المبالغ بالجنيه المصري	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	صافي أرباح العام	الإجمالي
الرصيد في 31 ديسمبر 2014	200 000 000	7 616 331	3 000 000	27 240 755	237 857 086
توزيعات أرباح عام 2010	-	-	-	(1 404 153)	(1 404 153)
توزيعات أرباح عام 2011	-	-	-	(2 827 231)	(2 827 231)
توزيعات أرباح عام 2014	-	1 150 468	-	(23 009 371)	(21 858 903)
صافي أرباح السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015	-	-	-	30 089 067	30 089 067
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	200 000 000	8 766 799	3 000 000	30 089 067	241 855 866
توزيعات أرباح عام 2015	-	1 504 454	-	(30 089 067)	(28 584 613)
صافي أرباح السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016	-	-	-	40 369 012	40 369 012
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	200 000 000	10 271 253	3 000 000	40 369 012	253 640 265

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

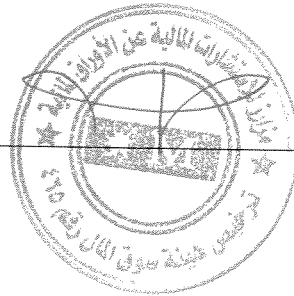
عادل حمودة

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016



جميع المبالغ بالجنيه المصري	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		31/12/2015	31/12/2016
صافي الأرباح قبل الضرائب		38 437 273	50 550 803



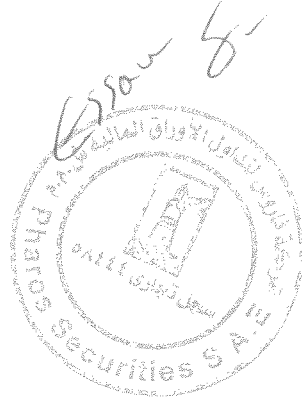
128 of 274

KPMG
محاسبون قانونيون ومستشارون
ش.م.م. حدود التقارير المصدر والمستمدة بالملح

نسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة

من أنشطة التشغيل:

1 071 931	874 981	(4)
214 398 119	225 839 324	(3)
1 043 048	1 083 991	(6)
2 958 000	-	
-	(2 875 473)	(18)
-	(4 891 253)	(18)
300 000	-	
(25 432)	(68 150)	



إهلاك أصول ثابتة

إهلاك أصول ثابتة مؤجرة

إستهلاك أصول غير ملموسة

المكون من مخصص مطالبات متوقعة

المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة

رد مخصصات أنتفي الغرض منها

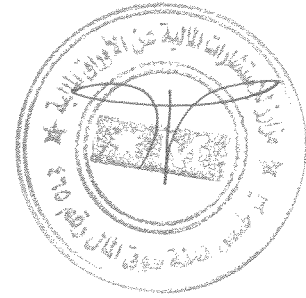
ديون معدومة

أرباح رأسمالية

258 182 939 270 514 223

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

2 769 406	(10 147 264)	(9)
(1 328 020)	11 063 412	(10)
1 652 107	16 719 337	(11)
49 983 827	157 687 245	
596 368	(3 438 137)	
12 155 236	99 307 400	
30 939 806	(25 157 844)	(17)
3 406 106	136 581	(15)
(10 468 464)	(8 289 196)	
347 889 311	508 395 757	



التغير في

عملاء - إيجارات مستحقة

حسابات مدينة أخرى

المستحق على الأطراف ذات العلاقة

حساب تسوية عقود التأجير التمويلي

عملاء - إيجارات محصلة مقدماً

عملاء - أرضة دائنة

دائنون وحسابات دائنة أخرى

تأمينات للتغير - عقود التأجير التمويلي

ضريبة دخل مسددة

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة

مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير

مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير

متحصلات من بيع أصول ثابتة

متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة

صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من تمويل طويل الأجل

(253 738)	(264 651)	(4)
-	(43 203)	
(652 951 373)	(830 858 380)	(3)
(979 476 1)	-	
714 399 733	238 684 373	
49 677	69 445	
9 980 000	-	
69 747 320	(592 412 416)	
544 138 910	675 798 221	(14)



1 504 454	2 018 450
2 858 461	3 835 056
1 572 615	2 451 551
24 153 537	32 063 955
-	-
30 089 067	40 369 012



الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معاً.

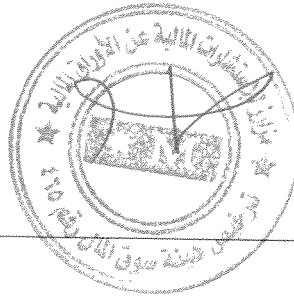
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)



1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم 159 لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسمم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة إعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ 22 فبراير 2017.

2-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

3-2 إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلى أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى:

- إيضاح (7) قياس القيمة الإسترادية من الإستثمارات فى الشركات التابعة.
- إيضاح (18) المخصصات.
- إيضاح (20-2) إثبات الضريبة المؤجلة.

4-2 قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات. فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها

عادل
عادل محمود

3- أصول ثابتة مؤجرة (بالصافى)

الإجمالي	حاسب آلى	سيارات ووسائل نقل	ومعدات وأجهزة	الات	مباني وعقارات	أراضي	البيان
2 168 411 036	9 993 389	432 769 284	425 633 201	813 299 176	486 715 986		التكلفة فى 2016/1/1
832 372 080	--	100 143 778	264 391 658	335 257 355	132 579 289		الإضافات خلال العام
(561 841 412)	--	(133 523 605)	(117 860 807)	(215 957 000)	(94 500 000)		الإستبعادات خلال العام
2 438 941 704	9 993 389	399 389 457	572 164 052	932 599 531	524 795 275		التكلفة فى 2016/12/31
469 147 229	9 993 389	196 598 482	200 035 392	62 519 966	--		مجمع الإهلاك فى 2016/1/1
225 839 324	--	80 644 600	101 396 810	43 797 914	--		إهلاك العام
(222 939 055)	--	(100 503 489)	(104 162 686)	(18 272 880)	--		مجمع إهلاك الإستبعادات
472 047 498	9 993 389	176 739 593	197 269 516	88 045 000	--		مجمع الإهلاك فى 2016/12/31
1 966 894 206	--	222 649 864	374 894 536	844 554 531	524 795 275		صافى القيمة الدفترية فى 2016/12/31
(291 821 766)	--	(9 046 937)	(4 987 899)	(149 451 078)	(128 335 852)		حساب تسوية عقود التأجير التمويلي فى 2016/12/31
1 675 072 440	--	213 602 927	369 906 637	695 103 453	396 459 423		صافى القيمة الدفترية فى 2016/12/31 (بعد خصم حساب تسوية عقود التأجير التمويلي)

Handwritten signature

تتضمن عقود التاجير التمويلي عقودا بدون تحمل مخاطر علي شركة التوفيق للتاجير التمويلي (وكيل الضمانات) حيث تتحمل البنوك الممولة كافة المخاطر الناشئة عن عقد التاجير التمويلي دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي :

اسم البنك	العملة	قيمة الأصل الممول	قيمة عقد التاجير التمويلي
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	125 000 000	255 186 441
بنك مصر	جنيه مصري	63 909 212	90 133 741
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	33 500 000	49 738 280
		222 409 212	395 058 462

عادل حمودة
Handwritten signature

4- أصول ثابتة (بالصافي)

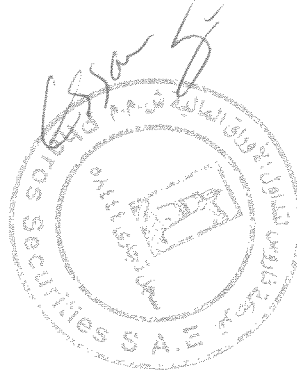
31 ديسمبر 2016

البيان	مباني وعقارات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات وأجهزة	تأمينات في أماكن مؤجرة	سيارات ووسائل نقل	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة في 2016/1/1	5 300 000	735 964	250 078	4 566 833	1 210 100	3 325 723	15 388 698
الإضافات خلال العام	--	10 000	--	13 582	176 000	65 069	264 651
الإستيعادات خلال العام	--	(4 416)	(11 144)	--	(173 500)	(2 800)	(191 860)
التكلفة في 2016/12/31	5 300 000	741 548	238 934	4 580 415	1 212 600	3 387 992	15 461 489
مجمع الإهلاك في 2016/1/1	1 154 383	735 964	229 238	4 076 096	1 210 100	2 892 320	10 298 101
إهلاك العام	265 729	6 459	6 153	292 229	33 565	270 846	874 981
مجمع إهلاك الإستيعادات	--	(4 414)	(11 141)	--	(173 500)	(1 511)	(190 566)
مجمع الإهلاك في 2016/12/31	1 420 112	738 009	224 250	4 368 325	1 070 165	3 161 655	10 982 516
صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31	3 879 888	3 539	14 684	212 090	142 435	226 337	4 478 973

31 ديسمبر 2015

البيان	مباني وعقارات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات وأجهزة	تأمينات في أماكن مؤجرة	سيارات ووسائل نقل	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة في 2015/1/1	5 300 000	735 964	250 078	4 603 283	1 210 100	3 932 512	16 031 937
الإضافات خلال العام	--	--	--	--	--	253 738	253 738
الإستيعادات خلال العام	--	--	--	(36 450)	--	(860 527)	(896 977)
التكلفة في 2015/12/31	5 300 000	735 964	250 078	4 566 833	1 210 100	3 325 723	15 388 698
مجمع الإهلاك في 2015/1/1	889 383	718 619	212 437	3 797 049	1 198 832	3 282 582	10 098 902
إهلاك العام	265 000	17 345	16 801	315 497	11 268	446 020	1 071 931
مجمع إهلاك الإستيعادات	--	--	--	(36 450)	--	(836 282)	(872 732)
مجمع الإهلاك في 2015/12/31	1 154 383	735 964	229 238	4 076 096	1 210 100	2 892 320	10 298 101
صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31	4 145 617	3 539	20 840	490 737	--	433 403	5 090 597

عن السنة المالية المنتهية في	
2015/12/31	2016/12/31
1 513 700	--
1 513 700	--



أصول ثابتة - للتأجير
الرصيد

-6 أصول غير ملموسة (بالصافي)
برامج حاسب آلي

5 414 621
43 203
5 457 824

التكلفة في 2016/1/1
الإضافات خلال العام

التكلفة في 2016/12/31

مجمع الاستهلاك في 2016/1/1

(2 149 646)
(1 083 991)

الاستهلاك خلال العام

مجمع الاستهلاك في 2016/12/31

(3 233 637)

صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31

2 224 187

صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31

3 264 975

-7 إستثمارات مالية في شركات تابعة

2015/12/31		2016/12/31	
النسبة	القيمة	النسبة	القيمة
%		%	
99.9	4 995 000	99.9	4 995 000
	4 995 000		4 995 000

شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية

الرصيد

- الشركة غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

-8 النقدية وما في حكمها

2015/12/31	2016/12/31
811	--
20 218 448	23 386 540
60 502 829	6 673 185
1 758 283	3 883 137

نقدية بالخزينة
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
غطاء اعتمادات مستنديه



1 209 229	5 509 523
83 689 600	39 452 385



شركة

-9

عملاء-إيجارات مستحقة

يتمثل هذا البند في أرصدة الإيجارات وفروق الإيجارات المستحقة على بعض العملاء الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم و يتمثل رصيد عملاء-إيجارات مستحقة فيما يلي:

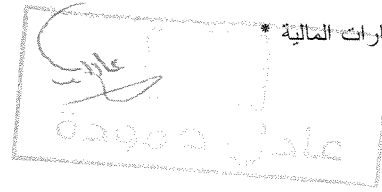
2015/12/31	2016/12/31	
أصل	أصل	
15 499 834	6 401 022	عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على البنوك الممولة*
6 237 731	25 483 807	عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على الشركة
21 737 565	31 884 829	

إيضاح رقم (14)

-10

حسابات مدينة أخرى

2015/12/31	2016/12/31	
287 190	24 083	عوائد مستحقة
2 514 911	2 817 875	سلف عاملين
1 121 650	959 027	مصرفات مدفوعة مقدماً
38 416	38 416	تأمينات لدى الغير
10 000 000	--	شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية*
1 732 174	791 528	حسابات مدينة متنوعة
15 694 341	4 630 929	الرصيد



* تم تحصيل مبلغ 10 مليون جنيه مصري المستحق على شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية بتاريخ 10 أبريل 2016.

-11

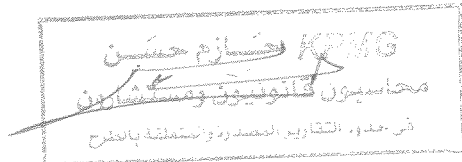
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

2015/12/31	2016/12/31
29 121 398	12 402 061
29 121 398	12 402 061



شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية

الرصيد





A. T. LEASE

شركة التوفيق للتأجير التمويلي

ش.م.خ. A.T. LEASE



1-11 معاملات مع الشركات التابعة (شركة التوفيق للتوفيق)

مبلغ 12 402 061 جنيه مصري والذي يمثل باقي المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محفظة التوفيق.

2-11 معاملات مع المساهمين

بنك البركة - مصر (المساهم في الشركة بنسبة 10%)

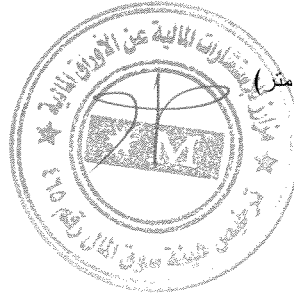
2015/12/31	2016/12/31
65 883 746	8 162 716
(23 298 556)	(67 711 897)

حسابات جارية وودائع لأجل
تمويلات قصيرة وطويلة الأجل

12- أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل في قيمة الأصول المستحوذ عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول مرة أخرى ضمن نشاطها بنظام التأجير التمويلي:

2015/12/31	2016/12/31
6 441 260	6 441 260
6 441 260	6 441 260



أصل عقارى (محل تجارى بمساحة 300 متر)

الرصيد

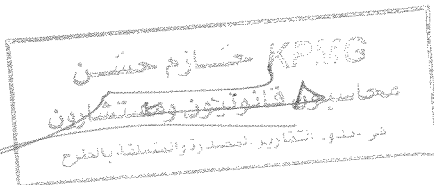
13- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 400 مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 20 مليون سهم قيمة كل سهم 10 جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 8 يونيه 2014 إجراء بعض التعديلات على النظام الأساسي للشركة ومنها أن يصبح رأس المال المصدر والمدفوع البالغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 80 مليون سهم (بدلاً من 20 مليون سهم) قيمة كل سهم 2.50 جنيه مصري وتم تسجيل ذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ 19 أغسطس 2014 ويتمثل هيكل مساهمى الشركة كما يلي:

إسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة
شركة الملتقى العربي للإستثمارات	89.9995	71 999 600	179 999 000
بنك البركة - مصر	10	8 000 000	20 000 000
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	0.0005	400	1000
	100	80 000 000	200 000 000

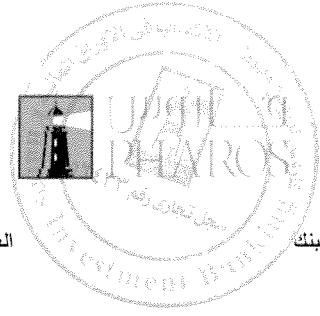
14- تمويلات طويلة الأجل

أسم البنك	العملة	الحد المسموح به جنيه مصري	تاريخ-عقد التمويل	تاريخ-استحقاق التمويل	الرصيد-في	الرصيد-في
بنك البركة - مصر	جنيه مصري	70 مليون	2008/06/05	2021/08/01	2015/12/31	2016/12/31
					23 298 556	67 711 897

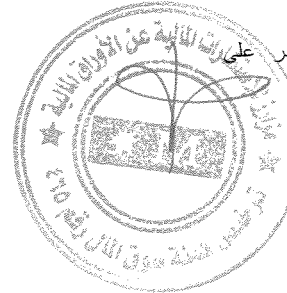




شركة A.T. LEASE
المسوقون المسجلون
A.T. LEASE ش.م.م



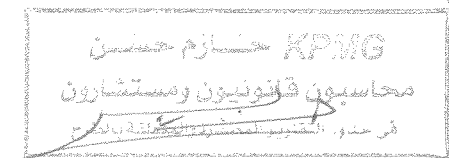
الرصيد في	الرصيد في	تاريخ-استحقاق	تاريخ-عقد	الحد المستوح به	العملة	اسم البنك
2015/12/31	2016/12/31	التمويل	التمويل	جنيه مصري		بنك مصر
411 752 186	401 970 486	2021/12/31	2009/04/30	615 مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
15 813 684	34 717 344	2021/08/31	2009/07/15	50 مليون	جنيه مصري	بنك كريدى اجريكول
35 197 626	22 359 189	2020/07/01	2009/09/16	125 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
179 189 098	179 626 904	2023/04/30	2010/07/08	200 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
23 172 197	18 388 393	2021/07/05	2010/01/14	100 مليون	جنيه مصري	بنك عودة
100 290 635	150 323 148	2020/08/15	2010/12/28	200 مليون	جنيه مصري	بنك القاهرة
1 632 454	315 694	2016/06/27	2011/06/12	150 مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
62 139 959	42 799 824	2017/03/15	2011/03/15	125 مليون	جنيه مصري	بنك الإتحاد الوطني
26 567 963	35 588 315	2017/09/30	2012/12/24	50 مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
30 399 871	38 091 825	2021/02/28	2012/07/12	100 مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
34 948 472	29 701 015	2021/05/31	2014/06/01	50 مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
---	14 357 348	2017/07/11	2016/07/12	100 مليون	جنيه مصري	بنك قناة السويس
---	50 515 363	2017/05/28	2016/05/29	250 مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
68 654 251	64 149 654	2022/08/01	2014/08/03	150 مليون	جنيه مصري	بنك امارات دبي الوطني
4 039 774	12 641 323	2021/03/31	2015/3/31	100 مليون	جنيه مصري	إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة**
1 017 096 726	1 163 257 722	علاء علاء		2 435 مليون		
115 842 751	36 760 335	2019/12/31	2009/04/30	185 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
129 759 757	137 159 068	2023/04/30	2010/07/08	125 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
24 301 201	18 187 367	2019/07/05	2010/01/14	33,5 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
269 903 709	192 106 770					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر البنوك الممولة
1 287 000 435	1 355 364 492					الإجمالي
(375 894 929)	(399 728 836)					يخصم: أقساط تستحق خلال عام
911 105 506	955 635 656					إجمالي تمويلات طويلة الأجل



** تتعهد الشركة - تأميناً وضمناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجابية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.

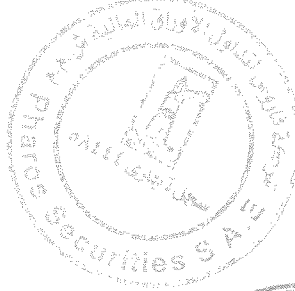
15- تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي
تتمثل تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي في مبلغ 5 750 901 جنيه مصري قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجابية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

16- عملاء - أرصدة دائنة
يتمثل هذا البند في المبالغ المحتجزة من بعض العملاء لحين استيفاء بعض المتطلبات الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ، بالإضافة الى بعض الأرصدة الأخرى التي يتم تحصيلها تحت حساب عقود تأجير تمويلي جديد لحين تنفيذها .



17- حسابات دائنة أخرى

2015/12/31	2016/12/31
10 677 086	8 838 330
1 659 273	4 000 065
8 537 850	10 117 983
42 877 497	19 532 876
2 594 660	--
806 139	1 849 198
23 095	38 401
931 264	556 315
<u>68 106 864</u>	<u>44 933 168</u>
=====	=====

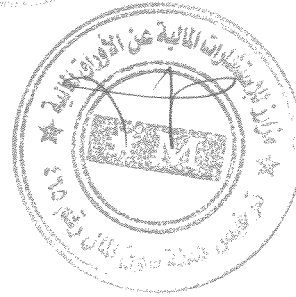


عوائد تمويلية مستحقة
مصروفات مستحقة
مصلحة الضرائب
موردين - أصول ثابتة للتأجير
دائنة توزيعات
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
حسابات دائنة متنوعة

الرصيد

18- مخصص مطالبات متوقعة

2015/12/31	2016/12/31
7 053 013	10 011 013
2 958 000	--
--	(2 875 473)
--	(4 891 253)
<u>10 011 013</u>	<u>2 244 287</u>
=====	=====



الرصيد في أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام
مخصصات انتفي الغرض منها

الرصيد

19- الموقف الضريبي

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (16، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وانتهت في 31 ديسمبر 2011.

الضريبة على أرباح شركات الأموال

تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط 2007 حتي عام 2008 لعدم الوجود بعينة الفحص، تم الانتهاء من فحص الأعوام 2010/2009 والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة، الأعوام 2011/2012 تم الفحص وفي انتظار مذكرة الفحص، الأعوام من 2013/2015 لم يتم الفحص بعد.

وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

الضريبة على المرتبات

تم الانتهاء من فحص الشركة من عام 2008 وحتى عام 2011 ، وبالنسبة للأعوام من 2012 حتي 2015 لم يتم فحصها بعد ، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة علي الأجور والمرتبات شهرياً طبقاً للقانون .

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة تقديري عن أعوام 2005/2012 وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية وتم سداد الفروق الضريبية ، وبالنسبة لعام 2013 تم الفحص وتم الاعتراض عليها وتحويلها الي لجنة الطعن وفي انتظار تحديد جلسة.

عن السنة المالية المنتهية في

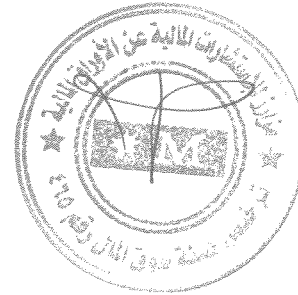
2015/12/31	2016/12/31
8 289 196	10 273 332
59 010	(91 541)
<u>8 348 206</u>	<u>10 181 791</u>
=====	=====



ضرائب الدخل
ضريبة الدخل المؤجلة
الإجمالي

1-20 تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

2015/12/31	2016/12/31
38 437 273	50 550 803
665 443	1 021 657
(3 229 227)	(4 369 210)
---	(1 563 826)
1 115 956	---
(148 575)	475 009
---	(68 150)
---	(387 028)
<u>36 840 870</u>	<u>45 659 255</u>
<u>8 289 196</u>	<u>10 273 332</u>
=====	=====
%21.57	%20.32
=====	=====

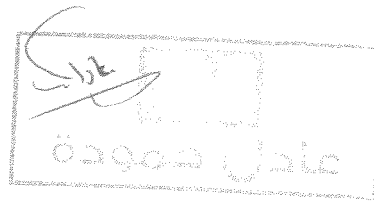


صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
يضاف : (يخصم)
مصروفات غير قابلة للخصم
إعفاءات ضريبية
المستخدم من المخصص
مخصص مطالبات متوقعة
إهلاكات
أرباح رأسمالية
فروق ضريبية

صافي الوعاء الضريبي

الضريبة

سعر الضريبة الفعلي



2-20 أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:

2015/12/31	2016/12/31
أصل	أصل
162 703	254 244
<u>162 703</u>	<u>254 244</u>
=====	=====

إهلاك الأصول الثابتة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل



فيما يلي بيان بإجمالي حركة الأصول الضريبية المؤجلة

2015/12/31 2016/12/31



223 256	162 703
(60 553)	91 541
162 703	254 244

الرصيد في أول السنة
أصول ضريبية خلال العام

الرصيد



مصرفات عمومية وإدارية

-21

عن السنة المالية
المنتهية في
2015/12/31

عن السنة المالية
المنتهية في
2016/12/31

18 085 237	20 863 988
345 943	934 157
877 670	983 922
1 296 140	1 360 605
380 728	413 765
672 828	776 219
1 077 503	1 251 284
1 270 250	1 352 298
242 791	155 760
1 728 723	2 021 695
25 977 813	30 113 693

أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
بدلات ومصروفات مجلس الإدارة
إيجار مقر الشركة
مصروفات إستشارية
مصروفات ضيافة وبوفيه
مصروفات رسوم وإشتراكات
مصروفات صيانة
تأمينات اجتماعية وتأمين
مصروفات بنكية
مصروفات متنوعة

الإجمالي



نصيب السهم في الأرباح

-22

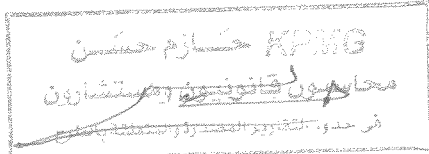
عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31	عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31
30 089 067	40 369 012
(2 858 461)	(3 835 056)
(1 572 615)	(2 451 551)
25 657 991	34 082 405
80000000	80000000
0.32	0.43

صافي أرباح العام
حصة العاملين
مكافآت مجلس الإدارة

الصافي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في الأرباح



Handwritten signature

23- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

الإعتمادات المستندية

بلغت قيمة الإعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 18 523 340 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2016 مقابل مبلغ 60 253 512 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2015.

24- قطاعات تشغيلية

تقوم الشركة باعتبار قائمة المركز المالي وقائمة الدخل المعروضة ضمن تلك القوائم المالية هي التقارير المالية التي تعرض علي الإدارة العليا وليس لديها قطاعات تشغيلية أخرى بخلاف المعروض بتلك القوائم.

25- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-25 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.

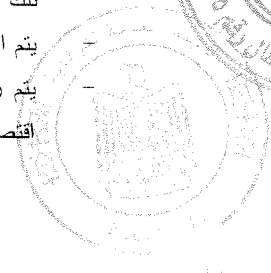
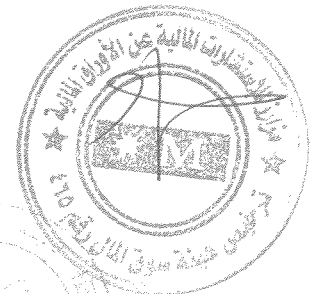
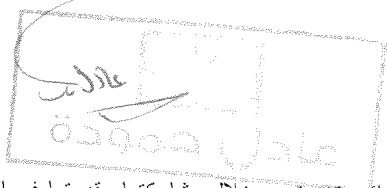
2-25 إستثمارات مالية في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة .
تسيطر الشركة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.
تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

3-25 الأصول الثابتة والأصول المؤجرة والإهلاك

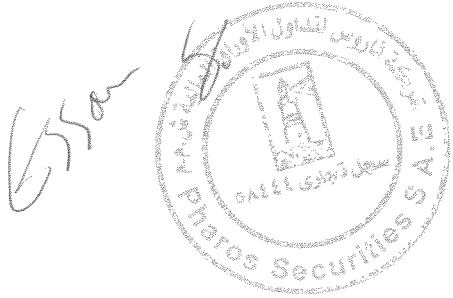
أ- الإعتراف الأولى والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال).
- وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.
- يتم رسلة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل الثابت فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية.



يتم إهلاك قيمة الأصول القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية - وفقا (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول ، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر . لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	20 سنة
حاسب آلي	3 سنوات
أثاث	5 سنوات
آلات ومعدات وأجهزة مكتبية	5 سنوات
آلات ومعدات وتجهيزات	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
تحسينات أماكن مؤجرة	5 سنوات
سفن تجارية	20 سنة



4-25 الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع او لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح او الخسائر . عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم اجراء اهلاك او استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

5-25 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

6-25 أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 7-25) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
برامج الحاسب الآلي	5 سنوات

7-25 الاضمحلال في قيمة الأصول

1-7-25 الأصول المالية غير المشتقة
الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.
تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

إخفاق 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.
التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.
بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة 20% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

2-7-25

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 المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح 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 حقيقه 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.

الأصول غير المالية

3-7-25

في تاريخ نهاية كل فترة مالية تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، 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 داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الأخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال

Handwritten signature

على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستدامية ايها أكبر، القيمة الاستدامية 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 أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

8-25 العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها.
- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.
- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف انتمائي والمحتسبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغير سلبي في المؤشرات الائتمانية، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

عادل عواد
عادل عواد

9-25 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

10-25 تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الاجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

11-25 إيراد العوائد الدائنة

يُثبت إيراد العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصرفيات خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصرفيات التمويلية في تاريخ استحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

الضرائب

2-12-25

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصرفيات 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.

أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل.

تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

ب- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

13-25 ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

14-25 النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز استحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، وتتضمن النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية وشيكات تحت التحصيل.

15-25 رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كخصم لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الاقتطاع.

17-25 إيرادات التأجير الأخرى

تتمثل إيرادات التأجير الأخرى في قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات مؤداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

18-25 حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

19-25 معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

خلال عام 2015 تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير 2016، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي تمت على القوائم المالية في

2016/12/31:

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

التأثير على القوائم المالية

معياري مصري (1)

عرض القوائم المالية

قائمة المركز المالي

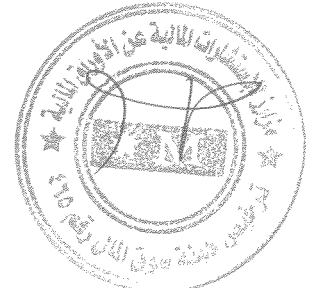
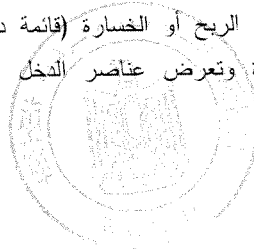
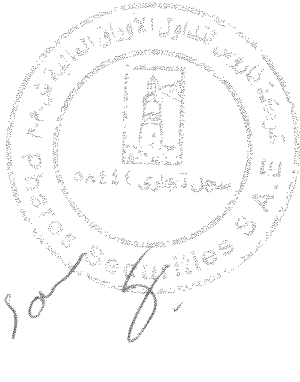
عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار 2006 والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

سيتم إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.

تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / قائمة الدخل الشامل على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).



التأثير على القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة). قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).

الأدوات المالية 20-25

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.



1-20-25 الأصول المالية والالتزامات غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو 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 إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

2-20-25 الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

3-20-25 الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

21-25 المخاطر المالية

وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاو لها إلى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1-21-25 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ 16,077,978 جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العملات الأجنبية فائض

جنيه مصري

3 841 657

الدولار الأمريكي

12 236 321

يورو

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (1-25) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لأجل قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور .

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول والالتزامات المالية المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

الأصل	2016/12/31	2015/12/31
ودائع لدى البنوك	6 673 185	60 502 829
تمويلات طويلة الأجل	955 635 656	911 105 506
أقساط تمويلات تستحق خلال عام	399 728 836	375 894 929

ج- خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخط التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار .

2-21-25 خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان .

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

الأصل	2016/12/31	2015/12/31
ودائع لدى البنوك	6 673 185	60 502 829
حسابات جارية لدى البنوك	23 386 540	20 218 448

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

3-21-25 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الإلتزامات الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4-21-25 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

وبتاريخ 22 / 02 / 2017 وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية عن العام المالي المنتهى في 2016/12/31

وبتاريخ 14 / 03 / 2017 قررت الجمعية العامة العادية ما يلي :

1. المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ونتائج أعماله عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31.
2. المصادقة على تقرير المستشار الشرعي عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31.
3. المصادقة على تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية والقوائم المالية الأخرى عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31.
4. اعتماد القوائم المالية للشركة وتوزيعات الأرباح المقررة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31.
5. إخلاء طرف السادة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2016/12/31.
6. اعتماد بدلات حضور ومصروفات انتقال السادة أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة.
7. تعيين مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 وتحديد أتعابه.
8. تعيين المستشار الشرعي عن السنة المالية المنتهية في 2017/12/31 وتحديد أتعابه.
9. اعتماد عقود المعاوضة مع الأطراف ذات العلاقة.
10. الموافقة على تفويض مجلس الإدارة أو من يفوضه بالتبرعات خلال العام المالي 2017.
11. اعتماد الصلاحيات الممنوحة من مجلس الإدارة للسيد الأستاذ رئيس مجلس الإدارة وللسيد الأستاذ العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة والمؤشر بها في السجل التجاري.

وبتاريخ 21 / 03 / 2017 تم التصديق على محضر الجمعية العامة العادية من الهيئة العامة للاستثمار وبدون ملاحظات

رابعاً: القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في 2017/06/30.

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - في 30 يونيو 2017 وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

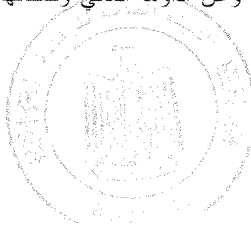
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في 30 يونيو 2017 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

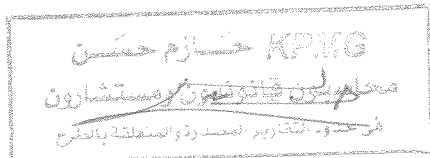
حسن بسبوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

KPMG حازم حسن



القاهرة في 10 اغسطس 2017



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في 30 يونيو 2017

31/12/2016	30/6/2017	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه المصري
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
1 966 894 206	2 327 697 023		أصول ثابتة مؤجرة
(291 821 766)	(349 598 775)	(10-24)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
1 675 072 440	1 978 098 248	(3)	أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
4 478 973	4 468 470	(4)	أصول ثابتة
2 224 187	1 688 115	(5)	أصول غير ملموسة
4 995 000	4 995 000	(6)	استثمارات مالية في شركات تابعة
254 244	324 448	(2-19)	أصول ضريبية مؤجلة
1 687 024 844	1 989 574 281		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
39 452 385	66 517 113	(7)	النقدية وما في حكمها
31 884 829	39 548 171	(8)	عملاء - إيجارات مستحقة
4 630 929	7 225 852	(9)	حسابات مدينة أخرى
12 402 061	5 919 930	(10)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
6 441 260	6 441 260	(11)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
94 811 464	125 652 326		مجموع الأصول المتداولة
1 781 836 308	2 115 226 607		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
200 000 000	200 000 000	(12)	رأس المال المصدر والمدفوع
10 271 253	12 289 703	(16-24)	إحتياطي قانوني
3 000 000	3 000 000		إحتياطي عام
40 369 012	29 004 567		صافي أرباح الفترة / العام
253 640 265	244 294 270		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
955 635 656	1 162 363 858	(13)	تمويلات طويلة الأجل
5 750 901	3 927 499	(14)	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي



A. T. LEASE

شركة التاجير التمويلي
A.T. LEASE ش.م.م
(إيه.تي.ليز)



2 155 330	2 123 372	
117 747 865	143 615 402	(15)
399 728 836	507 846 982	(13)
44 933 168	49 919 382	(16)
2 244 287	1 135 842	(17)
566 809 486	704 640 980	
1 528 196 043	1 870 932 337	
1 781 836 308	2 115 226 607	

الإلتزامات المتداولة
عملاء - إيجارات محصلة مقدماً
عملاء - أرصدة دائنة
أقساط تمويلات تستحق خلال عام
دائنون وحسابات دائنة أخرى
مخصص مطالبات
مجموع الإلتزامات المتداولة
مجموع الإلتزامات
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
الإيضاحات والسياسات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

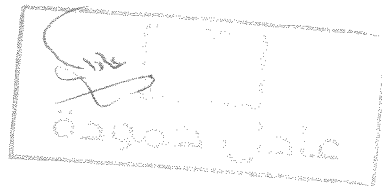
العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي (بالإنابة)

عبد العزيز محمد عبده يماني

طارق فهمي

حسام قاسم



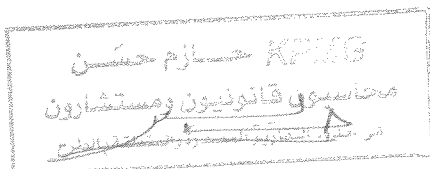
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2017

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	جميع المبالغ بالجنيه المصري
من 1/1/2016	من 1/4/2016	من 1/1/2017	من 1/4/2017	رقم	
إلى 30/6/2016	إلى 30/6/2016	إلى 30/6/2017	إلى 30/6/2017		
217 541 978	109 565 208	305 409 654	158 393 128	(10-24)	إيرادات النشاط
6 048 785	2 139 859	7 819 152	2 292 834	(17-24)	إيرادات عقود التأجير التمويلي
223 590 763	111 705 067	313 228 806	160 685 962		إيرادات التأجير التمويلي الأخرى
					إجمالي إيرادات النشاط
(108 473 429)	(55 354 884)	(127 662 352)	(65 364 815)	(3)	يخصم: تكلفة النشاط
(78 515 432)	(38 871 301)	(130 902 256)	(69 257 343)	(1-12-24)	إهلاك الأصول الثابتة المؤجرة
(411 671)	(197 970)	(494 386)	(229 920)		مصروفات تمويلية مباشرة
					تكاليف مباشرة أخرى



(411 671)	(197 970)	(494 386)	(229 920)		تكاليف مباشرة أخرى
36 190 231	17 280 912	54 169 812	25 833 884		مجمّل الربح
(14 634 518)	(7 458 080)	(18 718 830)	(9 575 544)	(20)	مصروفات عمومية وإدارية
(445 787)	(217 939)	(452 399)	(229 817)	(4)	إهلاك أصول ثابتة
(539 034)	(269 517)	(536 072)	(269 517)	(5)	إستهلاك أصول غير ملموسة
20 570 892	9 335 376	34 462 511	15 759 006		صافي أرباح النشاط
881 612	254 734	1 557 126	641 678		عوائد دائنة
1 327 749	119 265	(98 113)	87 483		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
2 625 830	500 000	1 108 445	1 108 445	(17)	مخصصات أنتفي الغرض منها
153 154	35 000	600 000	600 000	(10)	إيرادات أخرى
68 150	-	119 000	-		أرباح رأسمالية
25 627 387	10 244 375	37 748 969	18 196 612		صافي الأرباح قبل الضريبة
(5 589 946)	(2 296 681)	(8 744 402)	(4 264 521)	(19)	ضريبة الدخل
20 037 441	7 947 694	29 004 567	13 932 091		صافي أرباح الفترة
0.20	0.08	0.30	0.15	(21)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات والسياسات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عادل محمود
عادل محمود

Essam
A.T. LEASE
A.T. LEASE

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

عن الفترة المالية من 1/1/2016 إلى 30/6/2016	عن الفترة المالية من 1/4/2016 إلى 30/6/2016	عن الفترة المالية من 1/1/2017 إلى 30/6/2017	عن الفترة المالية من 1/4/2017 إلى 30/6/2017	جميع المبالغ بالجنيه المصري
20 037 441	7 947 694	29 004 567	13 932 091	صافي أرباح الفترة المالية
20 037 441	7 947 694	29 004 567	13 932 091	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

KPMG
محاسبون قانونيون وشاركون
شركاء: التقارير المصادرة والمصادقة بالتحقق

A.T.LEASE - شركة التوفيق للتأجير التمويلي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

جميع المبالغ بالجنيه المصري	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	صافي أرباح الفترة / العام	الإجمالي
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	200 000 000	10 271 253	3 000 000	40 369 012	253 640 265
توزيعات أرباح عام 2016	-	2 018 450	-	(40 369 012)	(38 350 562)
صافي أرباح الفترة المنتهية في 30 يونيه 2017	-	-	-	29 004 567	29 004 567
الرصيد في 30 يونيه 2017	200 000 000	12 289 703	3 000 000	29 004 567	244 294 270
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	200 000 000	8 766 799	3 000 000	30 089 067	241 855 866
توزيعات أرباح عام 2015	-	1 504 454	-	(30 089 067)	(28 584 613)
صافي أرباح الفترة المنتهية في 30 يونيه 2016	-	-	-	20 037 441	20 037 441
الرصيد في 30 يونيه 2016	200 000 000	10 271 253	3 000 000	20 037 441	233 308 694

الإيضاحات والسياسات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

A.T.LEASE - شركة التوفيق للتأجير التمويلي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

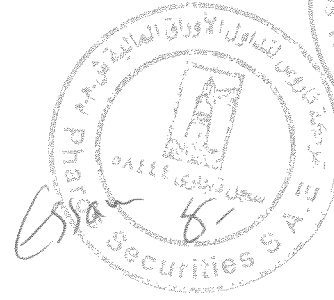
عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

إيضاح
رقم
عن الفترة المالية
المنتهية في
30/6/2016
عن الفترة المالية
المنتهية في
30/6/2017

25 627 387	37 748 969
445 787	452 399
108 473 429	127 662 352
539 034	536 072
(28 185)	-
(2 625 830)	(1 108 445)
(68 150)	(119 000)
132 363 472	165 172 347

(5 427 997)	(7 663 342)	(8)
11 106 213	(2 594 923)	(9)
7 340 775	6 482 131	(10)
85 705 151	90 545 229	
(3 322 172)	(31 958)	
(2 375 088)	25 867 537	
(26 412 491)	(9 454 312)	(16)
38 494	(1 577 933)	(14)
(8 289 196)	(10 273 332)	
190 727 161	256 471 444	

(222 231)	(441 896)	(4)
(359 892 601)	(512 395 059)	(3)
142 728 057	6 815 453	
69 443	119 000	
(217 317 332)	(505 902 502)	



التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الأرباح قبل الضرائب

تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة

من أنشطة التشغيل:

إهلاك أصول ثابتة

إهلاك أصول ثابتة موجرة

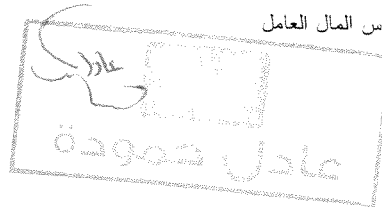
إستهلاك أصول غير ملموسة

المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة

رد مخصصات أنتقي الغرض منها

أرباح رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل



التغير في

عملاء - إيجارات مستحقة

حسابات مدينة أخرى

المستحق على الأطراف ذات العلاقة

حساب تسوية عقود التأجير التمويلي

عملاء - إيجارات محصلة مقدماً

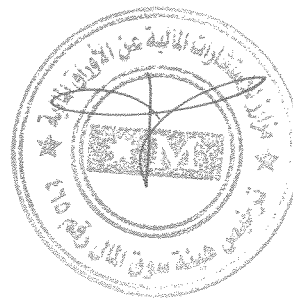
عملاء - أرصدة دائنة

دائنون وحسابات دائنة أخرى

تأمينات للتأجير - عقود التأجير التمويلي

ضريبة الدخل المسددة

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل



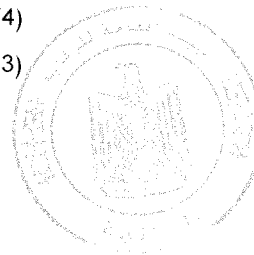
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير

متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير

متحصلات من بيع أصول ثابتة



صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار



A. T. LEASE

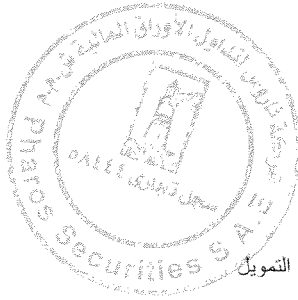
شركة التوفيق للتأجير التمويلي
A.T. LEASE ش.م.م

317 280 681	530 265 245	(13)
(323 431 281)	(215 418 897)	(13)
(28 584 613)	(38 350 562)	

(34 735 213)	276 495 786
---------------	-------------

(61 325 384)	27 064 728
83 689 600	39 452 385
22 364 216	66 517 113

31 708	33 574
8 244 568	18 996 265
5 179 378	4 715 835
19 005	13 838 343
8 889 557	28 933 096
22 364 216	66 517 113



التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
متحصلات من تمويل طويل الأجل
مدفوعات لسداد تمويل طويل الأجل
توزيعات مدفوعة

صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها أول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

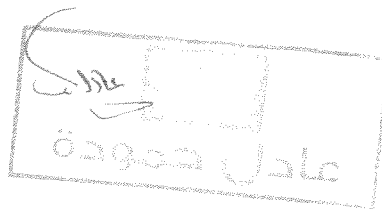
نقدية بالخرزينة

حسابات جارية لدى البنوك

ودائع لدى البنوك

غطاء إتمادات مستندية

شيكات تحت التحصيل



المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد ما يلي:

مبلغ 32 768 220 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

مبلغ 15 899 252 جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير ودائنون وحسابات دائنة أخرى وهي عبارة عن عقود جديدة.

مبلغ 245 469 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والنقص في تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

الإيضاحات والسياسات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

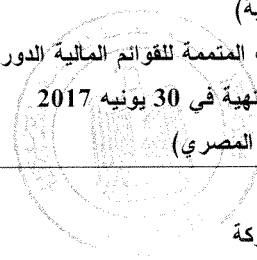
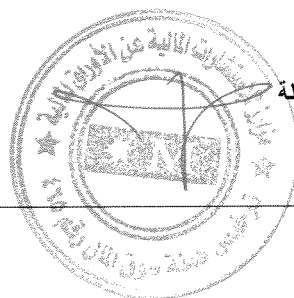
شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

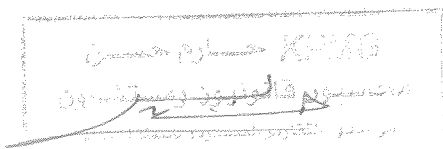
الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2017

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)



-1 نبذة عن الشركة



1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم 159 لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراجعة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005 ، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة اعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

2- أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ 9 أغسطس 2017.

2-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

3-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدمة فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (6) قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات في الشركات التابعة.
- إيضاح (17) المخصصات.
- إيضاح (19-2) إثبات الضريبة المؤجلة.

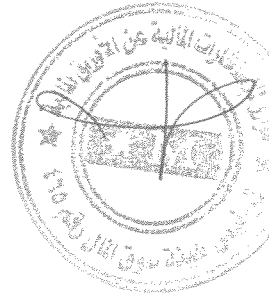
4-2 قياس القيمة العادلة

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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والإسترشاد 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

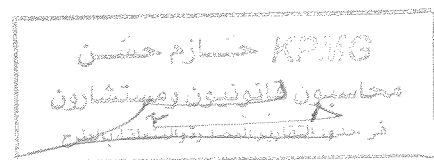
3- أصول ثابتة مؤجرة

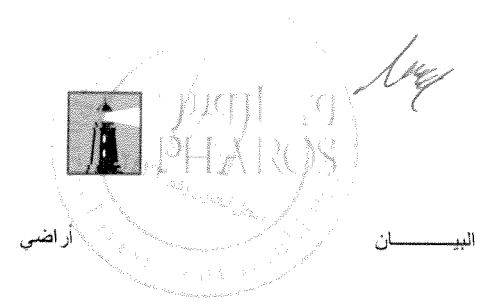
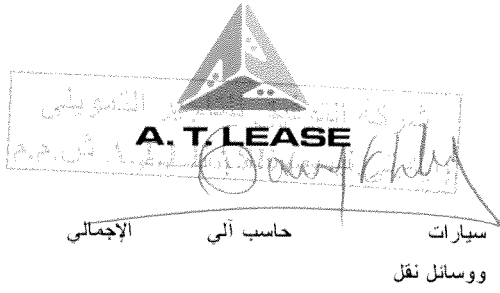


Essaw



الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وعقارات	أراضي	البيان
2 438 941 704	9 993 389	399 389 457	572 164 052	932 599 531	524 795 275	التكلفة في 2017/1/1
528 294 311	--	40 923 555	136 530 569	220 364 098	130 476 089	الإضافات خلال الفترة
(95 660 355)	--	(51 076 605)	(15 535 995)	(23 168 070)	(5 879 685)	الإستبعادات خلال الفترة
2 871 575 660	9 993 389	389 236 407	693 158 626	1 129 795 559	649 391 679	التكلفة في 2017/6/30
2 168 411 036	9 993 389	432 769 284	425 633 201	813 299 176	486 715 986	التكلفة في 2016/1/1
361 060 993	--	40 976 978	166 910 715	95 265 400	57 907 900	الإضافات خلال الفترة
(263 959 921)	--	(59 445 597)	(52 354 324)	(57 660 000)	(94 500 000)	الإستبعادات خلال الفترة
2 265 512 108	9 993 389	414 300 665	540 189 592	850 904 576	450 123 886	التكلفة في 2016/6/30
472 047 498	9 993 389	176 739 593	197 269 516	88 045 000	--	مجموع الإهلاك في 2017/1/1
127 662 352	--	37 560 841	64 518 677	25 582 834	--	مجموع الإهلاك في 2016/1/1
(55 831 213)	--	(40 876 666)	(9 127 850)	(5 826 697)	--	مجموع إهلاك الاستبعادات
543 878 637	9 993 389	173 423 768	252 660 343	107 801 137	--	مجموع الإهلاك في 2017/6/30
469 147 229	9 993 389	196 598 482	200 035 392	62 519 966	--	مجموع الإهلاك في 2016/1/1
108 473 429	--	41 015 913	45 029 925	22 427 591	--	إهلاك الفترة
(94 897 129)	--	(42 926 868)	(46 358 409)	(5 611 852)	--	مجموع إهلاك الاستبعادات
482 723 529	9 993 389	194 687 527	198 706 908	79 335 705	--	مجموع الإهلاك في 2016/6/30
2 327 697 023	--	215 812 639	440 498 283	1 021 994 422	649 391 679	صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30
1 782 788 579	--	219 613 138	341 482 684	771 568 871	450 123 886	صافي القيمة الدفترية في 2016/6/30
1 966 894 206	--	222 649 864	374 894 536	844 554 531	524 795 275	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31
(349 598 775)	--	(7 776 524)	744 781	(187 033 238)	(155 533 794)	حساب تسوية عقود التاجير التمويلي في 2017/6/30
(293 137 359)	--	(21 012 063)	3 552 169	(148 151 734)	(127 525 731)	حساب تسوية عقود التاجير التمويلي في 2016/6/30

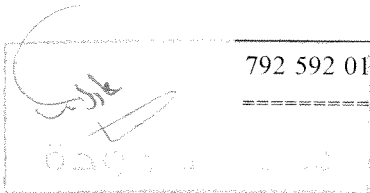
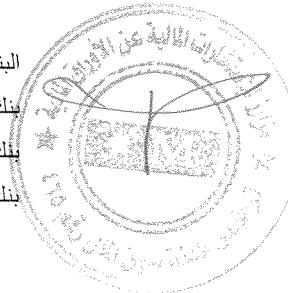




الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وعقارات	أراضي	البيان
1 978 098 248	--	208 036 115	441 243 064	834 961 184	493 857 885	صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30 (بعد خصم حساب تحت التسوية)
1 489 651 220	--	198 601 075	345 034 853	623 417 137	322 598 155	صافي القيمة الدفترية في 2016/6/30 (بعد خصم حساب تحت التسوية)
1 675 072 440	--	213 602 927	369 906 637	695 103 453	396 459 423	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31 (بعد خصم حساب تحت التسوية)

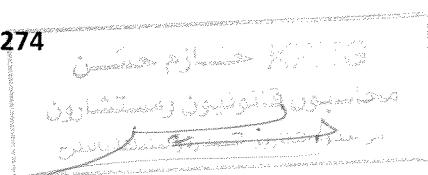
- تتضمن عقود التأجير التمويلي عقودا بدون تحمل مخاطر على شركة التوفيق للتأجير التمويلي (وكيل الضمانات) حيث تتحمل البنوك الممولة كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي :

إسم البنك	العملة	قيمة الأصل الممول	قيمة عقد التأجير التمويلي
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	125 000 000	255 186 441
بنك مصر	جنيه مصري	263 909 212	461 429 287
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	33 500 000	49 738 280
بنك البركة - مصر	جنيه مصري	14 378 000	26 238 003
		436 787 212	792 592 011



-4 أصول ثابتة

البيان	مباني وعقارات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	تحسينات في أماكن مؤجره	سيارات ووسائل نقل	حاسب آلي	الإجمالي	التكلفة
التكلفة في 2017/1/1	5 300 000	741 548	238 934	4 580 415	1 212 600	3 387 992	15 461 489	
الإضافات خلال الفترة	--	8 652	19 000	--	330 000	84 244	441 896	
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	--	(130 100)	--	(130 100)	
التكلفة في 2017/6/30	5 300 000	750 200	257 934	4 580 415	1 412 500	3 472 236	15 773 285	
التكلفة في 2016/1/1	5 300 000	735 964	250 078	4 566 833	1 210 100	3 325 723	15 388 698	
الإضافات خلال الفترة	--	10 000	--	13 582	176 000	22 649	222 231	
الإستبعادات خلال الفترة	--	--	--	--	(173 500)	(2 800)	(176 300)	

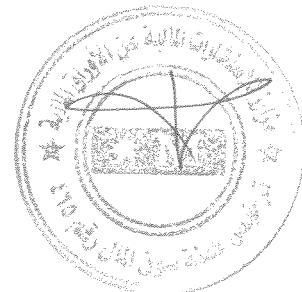


15 434 629	3 345 572	1212 600	4 580 415	250 078	745 964	5 300 000	مجمع الإهلاك في 2016/6/30
10 982 516	3 161 655	1 070 165	4 368 325	224 250	738 009	1 420 112	مجمع الإهلاك في 2017/1/1
452 399	119 665	50 003	143 945	4 620	2 755	131 411	إهلاك الفترة
(130 100)	--	(130 100)	--	--	--	--	مجمع إهلاك الاستيعادات
11 304 815	3 281 320	990 068	4 512 270	228 870	740 764	1 551 523	مجمع الإهلاك في 2017/6/30
10 298 101	2 892 320	1 210 100	4 076 096	229 238	735 964	1 154 383	مجمع الإهلاك في 2016/1/1
445 787	144 649	15 816	145 895	3 030	4 260	132 137	إهلاك الفترة
(175 007)	(1 507)	(173 500)	--	--	--	--	مجمع إهلاك الاستيعادات
10 568 881	3 035 462	1 052 416	4 221 991	232 268	740 224	1 286 520	مجمع الإهلاك في 2016/6/30
4 468 470	190 916	422 432	68 145	29 064	9 436	3 748 477	صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30
4 865 748	310 110	160 184	358 424	17 810	5 740	4 013 480	صافي القيمة الدفترية في 2016/6/30
4 478 973	226 337	142 435	212 090	14 684	3 539	3 879 888	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31

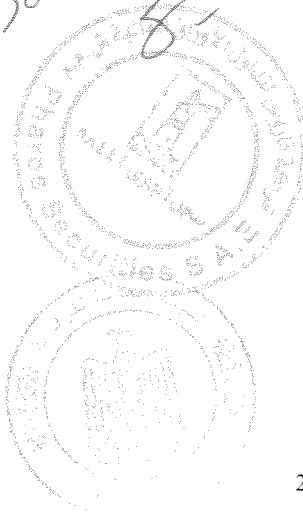
مجلس إدارة
مجلس مراقبة

Essam

5- أصول غير ملموسة



5 457 824
(3 233 637)
(536 072)
(3 769 709)
1 688 115
2 224 187



برامج حاسب آلي
التكلفة في 2017/6/30
مجمع الاستهلاك في 2017/1/1
الاستهلاك خلال الفترة
مجمع الاستهلاك في 2017/6/30
صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30
صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31

-6

النسبة	القيمة	النسبة	القيمة	
%		%		
99.9	4 995 000	99.9	4 995 000	شركة التوفيق للتوفيق - شركة مساهمة مصرية
	4 995 000		4 995 000	الرصيد



- الشركة غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
 - النقدية وما في حكمها

-7

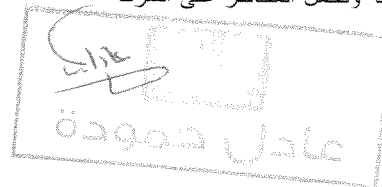
2016/12/31	2017/6/30	
---	33 574	نقدية بالخزينة
23 386 540	18 996 265	حسابات جارية لدى البنوك
6 673 185	4 715 835	ودائع لدى البنوك
3 883 137	13 838 343	غطاء اعتمادات مستنديه
5 509 523	28 933 096	شيكات تحت التحصيل
39 452 385	66 517 113	الرصيد

- عملاء-إيجارات مستحقة

-8

يتمثل هذا البند في أرصدة الإيجارات وفروق الإيجارات المستحقة علي بعض العملاء الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ويتمثل رصيد عملاء-إيجارات مستحقة فيما يلي:

2016/12/31	2017/6/30	
6 401 022	4 953 438	عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على البنوك الممولة*
25 483 807	34 594 733	عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على الشركة
31 884 829	39 548 171	

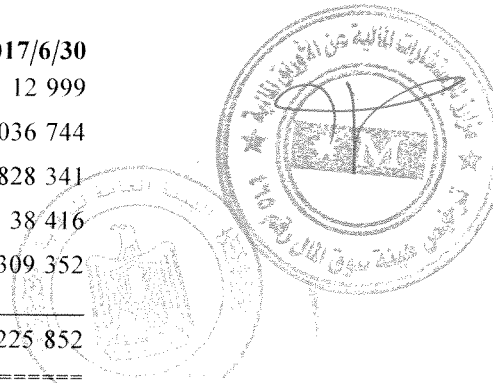


* إيضاح رقم (13)

حسابات مدينة أخرى

-9

2016/12/31	2017/6/30	
24 083	12 999	عوائد مستحقة
2 817 875	3 036 744	سلف عاملين
959 027	2 828 341	مصرفات مدفوعة مقدماً
38 416	38 416	تأمينات لدى الغير
791 528	1 309 352	حسابات مدينة متنوعة
4 630 929	7 225 852	الرصيد





شركة التوفيق للتأجير التمويلي
ش.م.م



Handwritten signature

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة -10

2016/12/31	2017/6/30
12 402 061	5 919 930
12 402 061	5 919 930

شركة التوفيق للتوريق - شركة مساهمة مصرية

الرصيد

1-10 معاملات مع الشركات التابعة (شركة التوفيق للتوريق)

يتمثل الرصيد المستحق على شركة التوفيق للتوريق فيما يلي:

- 5 319 930 جنيه مصري والذي يمثل باقي المستحق من القيمة الناتجة عن إحالة محفظة التوريق.
- 600 000 جنيه مصري والذي يمثل أتعاب مهنية واستشارية (أتعاب دراسات ائتمانية وإجراءات) خاصة بعملاء التوريق.

2-10 معاملات مع المساهمين

بنك البركة - مصر (المساهم في الشركة بنسبة 10%)

2016/12/31	2017/6/30
8 162 716	5 769 519
(67 711 897)	(78 057 184)

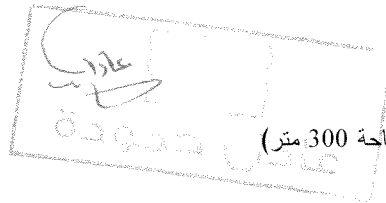
حسابات جارية وودائع لأجل

تمويلات قصيرة وطويلة الأجل

11- أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل في قيمة الأصول المستحوذ عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول مرة أخرى ضمن نشاطها بنظام التأجير التمويلي:

2016/12/31	2017/6/30
6 441 260	6 441 260
6 441 260	6 441 260



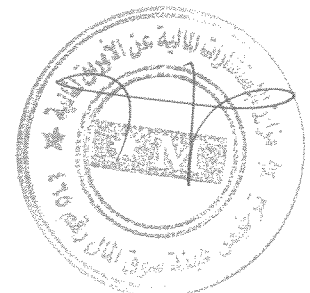
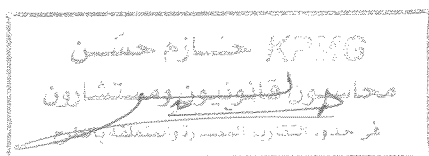
أصل عقارى (محل تجارى بمساحة 300 متر)

الرصيد

12- رأس المال

حُدّد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 400 مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 80 مليون سهم قيمة كل سهم 2.5 جنيه مصري .
ويتمثل هيكل مساهمى الشركة كما يلي:

إسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة
شركة الملتقى العربي للإستثمارات	89.9995	71 999 600	179 999 000
بنك البركة - مصر	10	8 000 000	20 000 000
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	0.0005	400	1000
		80 000 000	200 000 000



الرصيد في 2016/12/31	الرصيد في 2017/6/30	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به	العملة	أسم البنك
67 711 897	64 890 205	2021/8/1	2008/6/5	70 مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
401 970 486	462 904 547	2021/12/31	2009/4/30	695 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
34 717 344	30 074 212	2021/8/31	2009/7/15	50 مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
22 359 189	37 464 869	2020/7/1	2009/9/16	125 مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
179 626 904	201 097 635	2021/4/30	2010/7/08	200 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
18 388 393	14 151 415	2021/7/5	2010/1/14	100 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
150 323 148	143 242 168	2020/8/15	2010/12/28	200 مليون	جنيه مصري	بنك عودة
315 694	-	2016/6/27	2011/6/12	150 مليون	جنيه مصري	بنك القاهرة
42 799 824	32 732 473	2017/3/15	2011/3/15	125 مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية ***
35 588 315	28 452 545	2017/9/30	2012/12/24	50 مليون	جنيه مصري	بنك الإتحاد الوطني
38 091 825	101 489 920	2021/2/28	2012/7/12	150 مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
29 701 015	24 565 498	2021/5/31	2014/6/1	50 مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
14 357 348	72 087 402	2017/7/11	2016/7/12	100 مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
50 515 363	74 574 545	2017/5/28	2016/5/29	250 مليون	جنيه مصري	بنك قناة السويس ***
64 149 654	52 203 805	2022/8/1	2014/8/3	150 مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
12 641 323	11 604 210	2021/3/31	2015/3/31	100 مليون	جنيه مصري	بنك امارات دبي الوطني
1 163 257 722	1 351 535 449			2 565 مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة **
36 760 335	27 083 958	2019/12/31	2009/04/30	185 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
--	120 000 000	2022/12/31	2017/01/30	120 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
137 159 068	140 237 080	2023/04/30	2010/07/08	140 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
--	13 166 979	2023/04/30	2010/07/08	50 مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
18 187 367	18 187 374	2019/07/05	2010/01/14	33.5 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
192 106 770	318 675 391					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الممولة
1 355 364 492	1 670 210 840					الإجمالي
(399 728 836)	(507 846 982)					بخصم: أقساط تستحق خلال عام
955 635 656	1 162 363 858					إجمالي تمويلات طويلة الأجل

علاء
مادل محمود

بنك مصر
بنك الإسكندرية
بنك كريدي أجريكول
البنك الأهلي المصري
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

** تتعهد الشركة - تأميناً وضماناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.
*** جاري الحصول على مستندات التجديد الخاصة بالتمويلات طويلة الأجل.

14 - تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي

تتمثل تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي في مبلغ 3 927 499 جنيه مصري قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجارية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

KPTIG حسام حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود المشورة المحاسبية

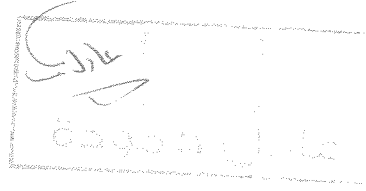
15- عملاء - أرصدة دائنة
 يتمثل هذا البند في المبالغ المحتجزة من بعض العملاء لحين استيفاء بعض المتطلبات الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ، بالإضافة الى بعض الأرصدة الأخرى التي يتم تحصيلها تحت حساب عقود تأجير تمويلي جديده لحين تنفيذها .

2016/12/31	2017/6/30
8 838 330	16 462 200
4 000 065	3 214 094
10 117 983	9 270 546
19 532 876	15 899 252
1 849 198	4 207 795
38 401	46 069
556 315	819 426
<u>44 933 168</u>	<u>49 919 382</u>
=====	=====



16- حسابات دائنة أخرى
 عوائد تمويلية مستحقة
 مصروفات مستحقة
 مصلحة الضرائب
 موردين - أصول ثابتة للتأجير
 تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
 الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
 حسابات دائنة متنوعة
 الرصيد

2016/12/31	2017/6/30
10 011 013	2 244 287
(2 875 473)	--
(4 891 253)	(1 108 445)
<u>2 244 287</u>	<u>1 135 842</u>
=====	=====



17- مخصص مطالبات
 الرصيد في أول الفترة / العام
 المستخدم خلال الفترة / العام
 مخصصات انتفي الغرض منها
 الرصيد

18- الموقف الضريبي
 الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (16، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وانتهت في 31 ديسمبر 2011.

الضريبة على أرباح شركات الأموال
 تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط 2007 حتى عام 2008 لعدم الوجود بعينة الفحص، تم الانتهاء من فحص الأعوام 2010/2009 والانتهاه من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة، الأعوام 2011/2012 تم الفحص وفي انتظار مذكرة الفحص، الأعوام من 2013 حتى 2016 لم يتم الفحص بعد، وتقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
 الضريبة على المرتبات
 تم الانتهاء من فحص الشركة من عام 2008 وحتى عام 2011 ، وبالنسبة للأعوام من 2012 حتى 2016 لم يتم فحصها بعد ، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجور والمرتببات شهريا طبقا للقانون .

تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام 2012/2005 وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية اسفرت عن ضريبة مقدارها 17 372 جنيه مصري وتم السداد.
تم فحص عام 2013 واسفرت عن ضريبة مقدارها 8 975 جنيه مصري وتم الاعتراض عليها وتحويلها الي لجنة الطعن وفي انتظار تحديد جلسة.

19- ضريبة الدخل

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	
من 2016/1/1 إلى 2016/6/30	من 2016/4/1 إلى 2016/6/30	من 2017/1/1 إلى 2017/6/30	من 2017/4/1 إلى 2017/6/30	
5 634 066	2 324 764	8 814 606	4 288 381	ضرائب الدخل
(44 120)	(28 083)	(70 204)	(23 860)	ضريبة الدخل المؤجلة
5 589 946	2 296 681	8 744 402	4 264 521	الإجمالي

1-19 تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

2016/6/30	2017/6/30
25 627 387	37 748 969
544 558	1 115 041
(1 395 898)	---
264 244	431 017
---	(119 000)
25 040 291	39 176 027
5 634 066	8 814 606
%21.98	%23.35

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة

يضاف: (يخصم)

مصروفات غير قابلة للخصم

إعفاءات ضريبية

اهلاكات

أرباح رأسمالية

صافي الوعاء الضريبي

الضريبة

سعر الضريبة الفعلي



19-2 أصول ضريبية مؤجلة

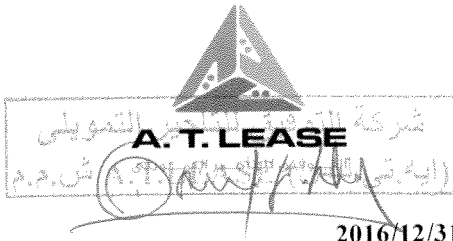
يتمثل رصيد أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:

2016/12/31	2017/6/30
أصل	أصل
254 244	324 448
254 244	324 448

إهلاك الأصول الثابتة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الأصول الضريبية المؤجلة



2016/12/31

أصل

162 703

91 541

254 244



2017/6/30

أصل

254 244

70 204

324 448



الرصيد في أول السنة

أصول ضريبية خلال الفترة

الرصيد

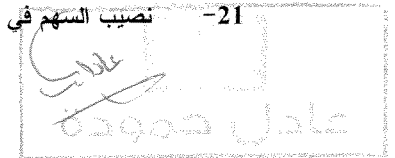
20- مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية من 2016/1/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2016/4/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2017/1/1 إلى 2017/6/30	عن الفترة المالية من 2017/4/1 إلى 2017/6/30
10 048 194	5 136 507	12 687 443	6 343 261
511 058	192 011	969 374	584 145
476 782	252 455	546 086	284 366
650 106	348 453	824 974	433 685
191 204	106 774	295 979	206 166
368 292	178 452	440 424	213 566
587 878	309 241	870 540	438 162
622 310	307 066	754 263	387 010
96 006	49 820	90 117	43 448
1 082 688	577 301	1 239 630	641 735
14 634 518	7 458 080	18 718 830	9 575 544

أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
بدلات ومكافآت ومصروفات مجلس الإدارة
إيجار مقر الشركة
مصروفات استشارية
مصروفات ضيافة وبوفيه
مصروفات رسوم واشترابات
مصروفات صيانة
تأمينات اجتماعية وتأمين
مصروفات بنكية
مصروفات متنوعة
الإجمالي

21- نصيب السهم في الأرباح

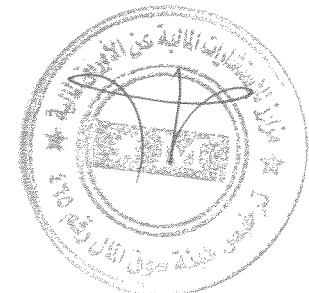
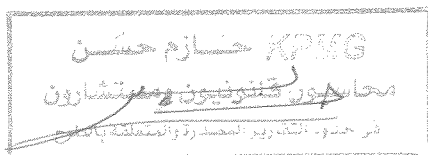
عن الفترة المالية من 2016/1/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2016/4/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2017/1/1 إلى 2017/6/30	عن الفترة المالية من 2017/4/1 إلى 2017/6/30
20 037 441	7 947 694	29 004 567	13 932 091
(1 882 337)	(733 811)	(2 755 434)	(1 323 549)
(1 694 103)	(660 430)	(2 479 890)	(1 191 194)
16 461 001	6 553 453	23 769 243	11 417 348
80000000	80000000	80000000	80000000
0.20	0.08	0.30	0.15



صافي أرباح الفترة
حصة العاملين المتوقعة
مكافآت مجلس الإدارة المتوقعة
الصافي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

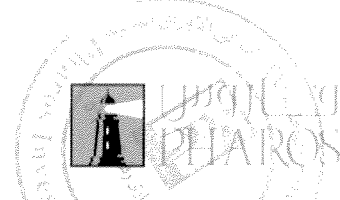
نصيب السهم في الأرباح





A. T. LEASE

شركة الترفيق لتأجير التحويلي
A.T. LEASE ش.م.م



22- الالتزامات العرضية والارتباطات
الاعتمادات المستندية

بلغت قيمة الإعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 18 366 679 جنيه مصري في 30 يونيو 2017 مقابل مبلغ 18 523 340 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2016.

23- قطاعات تشغيلية

تقوم الشركة باعتبار قائمة المركز المالي وقائمة الدخل المعروضة ضمن تلك القوائم المالية هي التقارير المالية التي تعرض على الإدارة العليا وليس لديها قطاعات تشغيلية أخرى بخلاف المعروض بتلك القوائم.

24- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-24 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.



2-24 إستثمارات مالية في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة.

تسيطر الشركة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وبدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

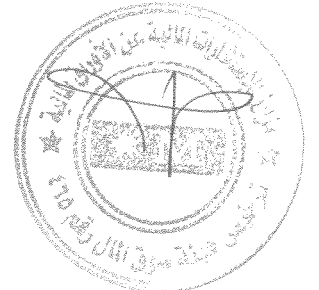
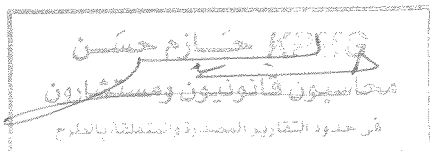
3-24 الأصول الثابتة والأصول المؤجرة والإهلاك

أ- الاعتراف الأولي والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال).
- وإذا كانت المكونات الجوهرية ليند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببنود من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل الثابت فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية.

ب- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصول القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول ، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر . لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:



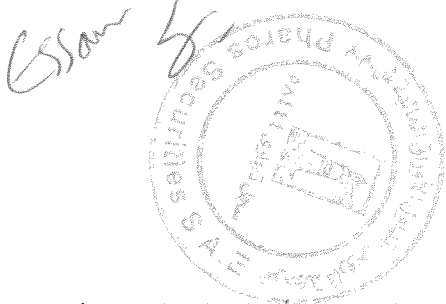


العمر الإنتاجي المقدر

20 سنة
3 سنوات
5 سنوات
5 سنوات
5 سنوات
5 سنوات
5 سنوات
20 سنة

نوع الأصل

مباني وعقارات
حاسب الي
أثاث
آلات ومعدات وأجهزة مكتبية
آلات ومعدات وتجهيزات
سيارات ووسائل نقل
تحسينات أماكن مؤجرة
سفن تجارية



4-24 الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

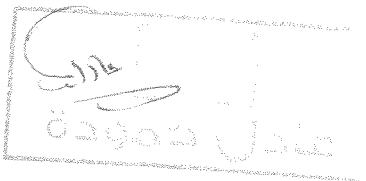
يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر. عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم إجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة.

5-24 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

6-24 أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصصاً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 7-24) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.



العمر الإنتاجي المقدر

5 سنوات

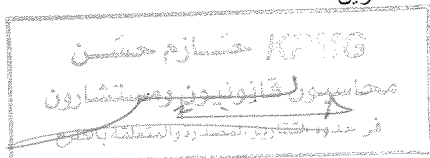
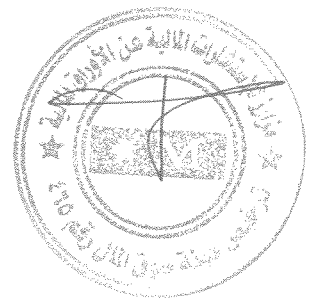
نوع الأصل

برامج الحاسب الآلي

7-24 الاضمحلال في قيمة الأصول

1-7-24 الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبنوية 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: إخفاق 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 للمقترضين 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 الاصول 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 20% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

2-7-24

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 كأصول هامة نسبيًا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.
عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، 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 لاحقاً 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.

الأصول غير المالية

3-7-24

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

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

القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع او قيمته الاستخدمية ليهما 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 الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها او لا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى 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 الاضمحلال 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.

8-24 العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالقيمة الاسمية وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها.
- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.
- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحتسبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغير سلبي في المؤشرات الائتمانية ، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

عادل محمود
محلل مالي

9-24 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

10-24 تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

11-24 إيراد العوائد الدائنة

يثبت إيراد العوائد الدائنة بقائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني النسبي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل العائد المطبق على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق.

12-24 المصروفات

1-12-24 تكلفة التمويل

يتم تحميل تكلفة التمويل كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ استحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

2-12-24

الضرائب

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو 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.

ت- ضريبة الدخل الجارية

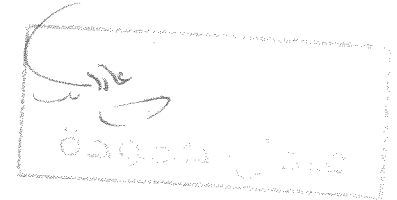
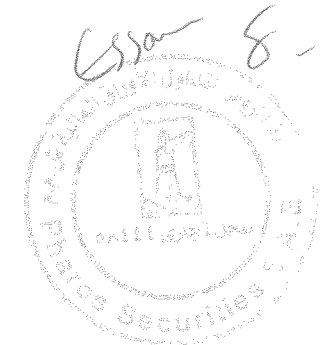
يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل.

تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

ث- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.



13-24 ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

14-24 النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز استحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، وتتضمن النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية وشيكات تحت التحصيل.

15-24 رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدود مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية وتبويب كأسهم خزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

16-24 احتياطي قانوني

M

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الاقتطاع.

17-24 إيرادات التأجير الأخرى

تتمثل إيرادات التأجير الأخرى في قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات مؤداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

18-24 حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأرباح السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

19-24 الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

1-19-24 الأصول المالية والالتزامات غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو 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 للنفوذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

2-19-24 الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

3-19-24 الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو

الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر. الالتزامات المالية غير المشتقة الأخر يتم قياسها أوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

20-24 المخاطر المالية

وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

20-24-1 خطر السوق

أ - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ 5 225 236 جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

فانض العملات الأجنبية

جنيه مصري

3 344 374

1 880 862

الدولار الأمريكي

يورو

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (24-1) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب - خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لاجل قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول والالتزامات المالية المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

الأصل	2017/06/30	2016/12/31
ودائع لدى البنوك	4 715 835	6 673 185
تمويلات طويلة الأجل	1 162 363 858	955 635 656
أقساط تمويلات تستحق خلال عام	507 846 982	399 728 836

ج - خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

2-20-24 خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان.

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

الأصل	2017/6/30	2016/12/31
ودائع لدى البنوك	4 715 835	6 673 185
حسابات جارية لدى البنوك	18 996 265	23 386 540

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإلتزام إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

3-20-24 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الإلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4-20-24 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

القوائم المالية المجمعة للشركة وتقرير مراقب الحسابات عليها (عن الاعوام 2014 - 2015 - 2016 - يونيو 2017)

ثانياً : القوائم المالية المجمعة:

أولاً : القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة عن العام المالي المنتهي في 2014/12/31

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي A.T.LEASE

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في 31 ديسمبر 2014 وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.LEASE في 31 ديسمبر 2014 ، وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

القاهرة في 15 فبراير 2015

حسن بسيونى البشه

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

KPMG حازم حسن:

شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في 31 ديسمبر 2014

31/12/2013

31/12/2014

جنيه مصرى

جنيه مصرى

إيضاح رقم

7 472 820	8 235 382	(4)
2 162 834 770	2 169 240 069	(5)
7 184 355	36 721	(6)
-	4 308 023	(7)
506 881	235 937	(24)

2 177 998 826

2 182 056 132

42 902 371	54 095 446	10) (2-19
23 272 712	25 301 697	
13 365 719	8 324 125	(9)
18 884 239	25 165 984	(8)
39 141 260	6 441 260	(20)

137 566 301

119 328 512

6 114 552	5 356 229	
4 007 788	7 059 889	
428 672 568	455 579 786	(15)
40 173 393	40 446 511	(11)
10 790 835	7 053 013	(12)
489 759 136	515 495 428	

(352 192 835)

(396 166 916)

1 825 805 991

1 785 889 216

200 000 000	200 000 000	(13)
6 515 881	7 616 331	(14)
3 000 000	3 000 000	
(3 766 325)	(12 174 808)	
205 749 556	198 441 523	

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة (بالصافى)

أصول ثابتة مؤجرة (بالصافى)

مشروعات تحت التنفيذ

أصول غير ملموسة (بالصافى)

أصول ضريبية مؤجلة

إجمالى الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

النقدية وما فى حكمها

عملاء - إيجارات مستحقة

حسابات مدينة أخرى

فائض عملية التوريد

أصول محتفظ بها بغرض البيع

مجموع الأصول المتداولة

الإلتزامات المتداولة

عملاء - إيجارات محصلة مقدما

عملاء - أرصدة دائنة

أقساط تمويلات تستحق خلال عام

حسابات دائنة أخرى

مخصص مطالبات متوقعة

مجموع الإلتزامات المتداولة

نقص الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة

إجمالى الإستثمار

ويتم تمويله على النحو التالى:

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانونى

إحتياطي عام

خسائر مرحلة

إجمالى حقوق الملكية

15 429 672	21 167 823	
221 179 228	219 609 346	
8 577	6 734	
221 187 805	219 616 080	
1 355 835 888	1 216 191 215	(15)
16 429 129	7 940 108	(16)
232 353 169	342 141 813	(9-3)
1 604 618 186	1 566 273 136	
1 825 805 991	1 785 889 216	

الإلتزامات غير المتداولة

تمويلات طويلة الأجل

تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي

حساب تسوية عقود التأجير التمويلي

إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

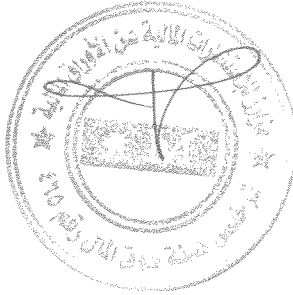
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

عبد العزيز محمد عبده يمانى

العضو المنتدب

طارق فهمي

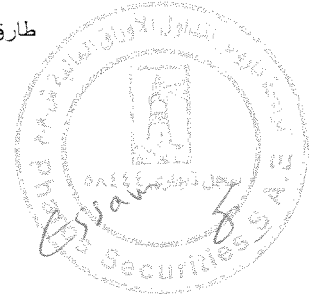


شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014



عن السنة المالية

عن السنة المالية

إيضاح

المنتهية في

المنتهية في

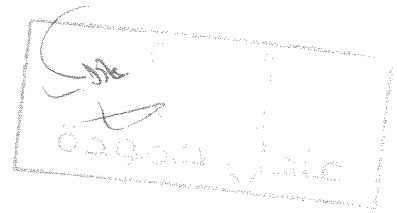
رقم

31/12/2013

31/12/2014

جنيه مصرى

جنيه مصرى



إيرادات النشاط

385 568 011

430 419 256

(9-3)

إيرادات عقود التأجير التمويلي

6 741 235

9 853 057

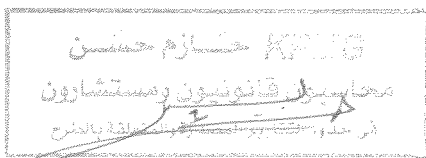
(18)

إيرادات التأجير الأخرى

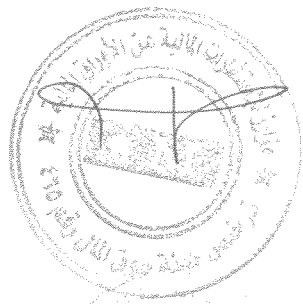
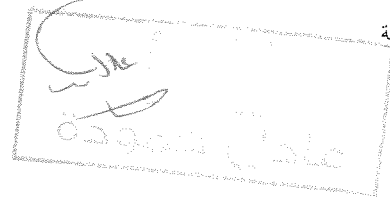
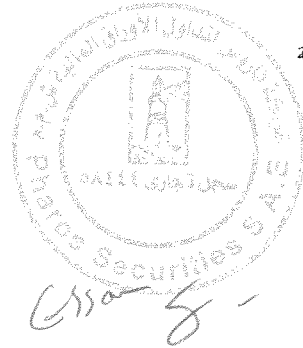
392 309 246

440 272 313

إجمالي إيرادات النشاط



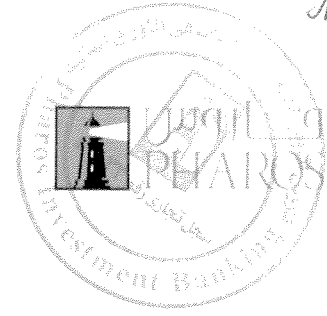
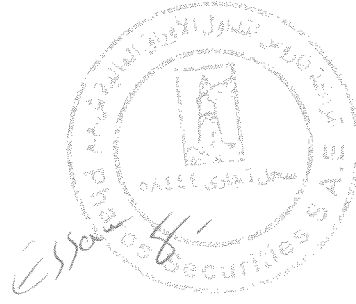
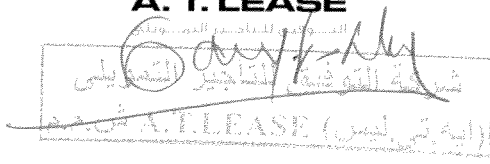
(197 974 166)	(232 400 634)	(5)	إهلاك الأصول الموحدة
(138 417 089)	(143 584 617)	(1-11-3)	مصروفات تمويلية مباشرة
(1 186 753)	(1 138 717)		تكاليف مباشرة أخرى
54 731 238	63 148 345		مجمل الربح
(31 058 975)	(30 493 232)	(22)	مصروفات عمومية وإدارية
(1 540 136)	(1 875 281)	(4)	إهلاك أصول ثابتة
-	(1 106 598)	(7)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(2 325 920)	(2 135 000)	(12)	مخصص مطالبات متوقعة
19 806 207	27 538 234		صافي أرباح النشاط
1 557 421	1 840 001	(17)	أرباح عملية التوريد
2 460 120	1 318 832		إيراد عوائد دائنة
1 104 491	359 341		فروق تقييم عملة
450	19 325		أرباح رأسمالية
(2 066 924)	-		الإضمحلال في أصول ضريبية مؤجلة
932 034	829 655		إيرادات أخرى
23 793 799	31 905 388		صافي الأرباح قبل الضريبة
(8 406 853)	(10 468 464)	(23)	ضريبة الدخل الحالية
36 140	(270 944)	(24)	الضريبة المؤجلة
15 423 086	21 165 980		صافي أرباح العام
			تتمثل في:
15 429 672	21 167 823		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(6 586)	(1 843)		حقوق الأقلية
15 423 086	21 165 980		
0.16	0.23	(25)	نصيب السهم في الأرباح



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



A. T. LEASE

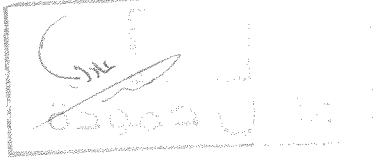


شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014



إيضاح	رقم	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	خسائر مرحلة	صافي أرباح العام	حقوق الأقلية	الإجمالي
الرصيد في 31 ديسمبر 2012		200 000 000	5 825 721	5 000 000	1 002 577	12 235 773	جنيه مصري (4 837)	224 059 234
توزيعات أرباح عام 2008	(27)	-	-	-	(1 939 462)	-	-	(1 939 462)
توزيعات أرباح عام 2012		-	690 160	(2 000 000)	(2 829 440)	(12 235 773)	-	(16 375 053)
التغير في حقوق الأقلية		-	-	-	-	-	20 000	20 000
صافي أرباح عام 2013		-	-	-	-	15 429 672	(6 586)	15 423 086
الرصيد في 31 ديسمبر 2013		200 000 000	6 515 881	3 000 000	(3 766 325)	15 429 672	8 577	221 187 805
ترحيل أرباح عام 2013		-	-	-	15 429 672	(15 429 672)	-	-
توزيعات أرباح عام 2009	(27)	-	-	-	(1 829 154)	-	-	(1 829 154)
توزيعات أرباح عام 2013		-	1 100 450	-	(22 009 001)	-	-	(20 908 551)
صافي أرباح عام 2014		-	-	-	-	21 167 823	(1 843)	21 165 980
الرصيد في 31 ديسمبر 2014		200 000 000	7 616 331	3 000 000	(12 174 808)	21 167 823	6 734	219 616 080

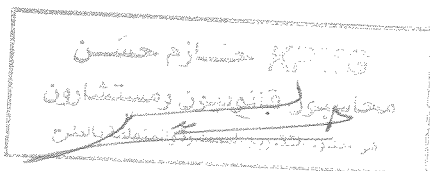
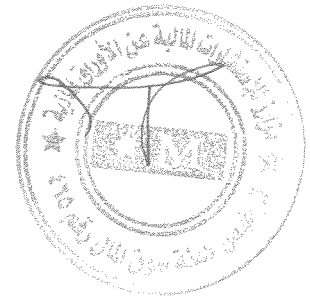
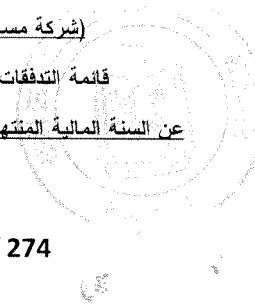
الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014



عن السنة المالية
المنتهية فى
31/12/2013
جنيه مصرى

عن السنة المالية
المنتهية فى
31/12/2014
جنيه مصرى

23 793 799	31 905 388
1 540 136	1 875 281
197 974 166	232 400 634
-	1 106 598
2 325 920	2 135 000
-	(5 872 822)
(450)	(19 325)
2 066 924	-

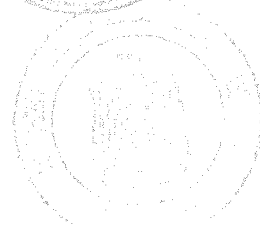
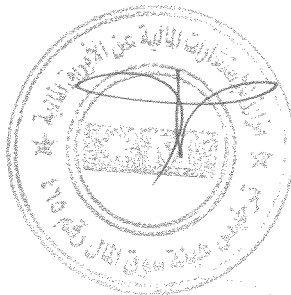
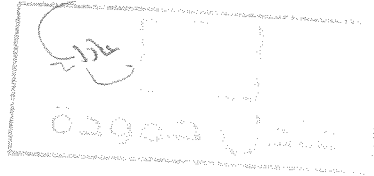
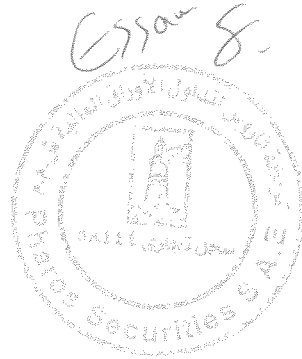
227 700 495 263 530 754

(12 394 508)	4 878 545
7 212 897	27 585 093
(8 379 170)	(6 281 745)
358 356	-
134 265 192	254 815 605
(9 654 619)	(767 895)
(7 793 708)	3 052 101
(1 748 947)	(824 005)
4 714 197	(7 335 312)
(5 319 005)	(8 406 853)

328 961 180 530 246 288

(1 166 428) (930 783)

(579 876 900) (529 223 054)



التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافى الأرباح قبل الضرائب
تسويات لمطابقة صافى الأرباح لصافى الأموال الناشئة
من أنشطة التشغيل:
إهلاك أصول ثابتة
إهلاك أصول ثابتة مؤجرة
إستهلاك أصول غير ملموسة
المكون من مخصص مطالبات متوقعة
المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
أرباح رأسمالية
الإضمحلال فى أصول ضريبية مؤجلة

أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

النقص (الزيادة) فى عملاء - إيجارات مستحقة
النقص فى حسابات مدينة أخرى
الزيادة فى فائض عملية التوريد
النقص فى المستحق على الأطراف ذات العلاقة
الزيادة فى حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
النقص فى عملاء - إيجارات محصلة مقدماً
الزيادة (النقص) فى عملاء - أرصدة دائنة
النقص فى حسابات دائنة أخرى
(النقص) الزيادة فى تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
ضريبة دخل مسددة

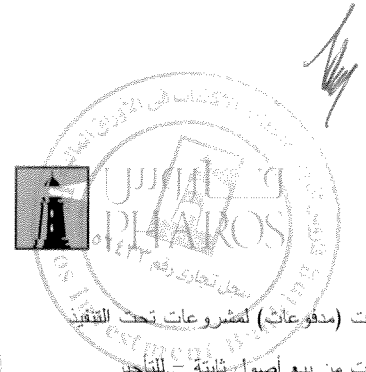
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

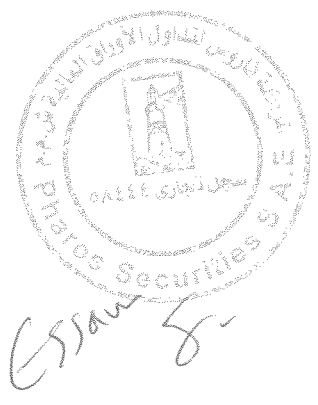
مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير

Handwritten signature

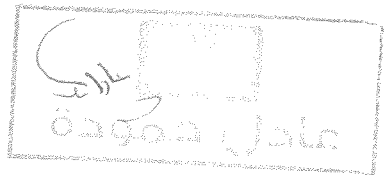


(2 309 716)	221 754
11 274 251	146 530 506
3 794	24 722
-	(201 198)
<hr/>	
(572 074 999)	(383 578 053)



متحصلات (مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ
متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير
متحصلات من بيع أصول ثابتة
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار

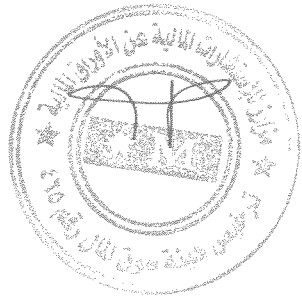
598 285 443	538 564 992
(351 145 031)	(651 302 447)
(18 287 705)	(22 737 705)
<hr/>	
228 852 707	(135 475 160)



التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
متحصلات من تمويلات طويلة الأجل
مدفوعات لسداد تمويلات طويلة الأجل
توزيعات مدفوعة

صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل

(14 261 112)	11 193 075
57 163 483	42 902 371
42 902 371	54 095 446



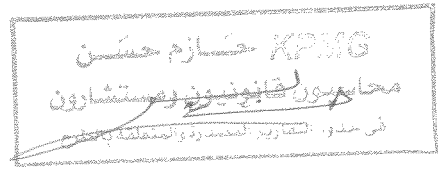
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
النقدية وما فى حكمها أول العام
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام
وتتمثل النقدية وما فى حكمها فيما يلى:
نقدية بالخرينة
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
غطاءات إتمادات مستندية

5 208	-
14 739 883	18 219 061
28 157 280	35 700 857
	175 528
42 902 371	54 095 446

المعاملات غير النقدية


لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد ما يلى:

- مبلغ 5 213 423 جنيه مصرى من كلا من مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة ومتحصلات لمشروعات تحت التنفيذ وهى عبارة عن إستخدام برنامج الحاسب الالى .
- مبلغ 32 700 000 جنيه مصرى من كلا من متحصلات أصول محتفظ بها بغرض البيع ومدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير .
- مبلغ 1 712 457 جنيه مصرى من كلا من مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومتحصلات لمشروعات تحت التنفيذ .



- مبلغ 145 026 963 جنيه مصرى من كلا من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.
- مبلغ 28 876 266 جنيه مصرى من كلا من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات مدينة أخرى وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.
- مبلغ 51 333 778 جنيه مصرى من كلا من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير ومنفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير .
- مبلغ 954 916 جنيه مصرى من كلا من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات دائنة أخرى وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.
- مبلغ 1 728 470 جنيه مصرى من كلا من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والنقص في تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.


 محمد حسن


 محمد حسن

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE
 (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
 عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014

1 - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم 159 لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005 ، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة إعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.
- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتأسيس شركة التوفيق للتوريد شركة مساهمة مصرية (منشأة ذات غرض خاص Special purpose entity) في 29 مارس 2010 وذلك بنسبة 99.9% من رأسمالها وذلك بغرض القيام بنشاط توريد الحقوق المالية وقد حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريد الحقوق المالية وكذا تأسيس شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تى فاينانس) - شركة مساهمة مصرية في 4 سبتمبر 2012 وذلك بنسبة 99.9% من رأسمالها وذلك بغرض العمل في مجال التأجير التمويلي للمشروعات الصغيرة والمتوسطة.

2 - أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية.

2-2 أسس القياس

أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول المحتفظ بها بغرض البيع التي تم إثباتها بالقيمة العادلة.

3-2 أسس التجميع

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة القابضة والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة والشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity).

1-3-2 الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.

- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.

- يتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الإضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية.

- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (24) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الإستفادة من أنشطتها.

الشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity)

2-3-2

الشركات ذات الغرض الخاص هي الشركات التي تم إنشائها لتحقيق غرض خاص مثل توريق الحقوق المالية. يتم إدراج القوائم المالية للشركة ذات الغرض الخاص بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة نظراً لأن الشركة ذات الغرض الخاص تخضع لسيطرة الشركة القابضة.

4-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنه المصري.

5-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (12) المخصصات.
- إيضاح (24) إثبات الضريبة المؤجلة.

عادل محمد علي
عادل محمد علي

3- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

1-3 ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

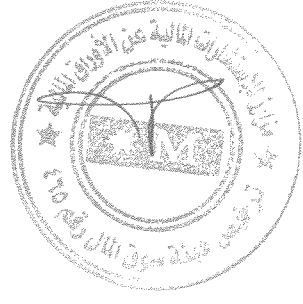
تُمسك حسابات الشركة بالجنه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية المجمع بقائمة الدخل.

2-3 الإهلاكات

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-6)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	20 سنة
حاسب آلي	3 سنوات
أثاث	5 سنوات
آلات ومعدات وأجهزة مكتبية	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
تحسينات أماكن مؤجرة	5 سنوات

تظهر الأصول الثابتة المؤجرة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-6)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المؤجرة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-



نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	20 سنة
آلات ومعدات وتجهيزات	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
حاسب آلي ومعدات الشبكات	3 سنوات
سفن تجارية	20 سنة

3-3 المشروعات تحت التنفيذ

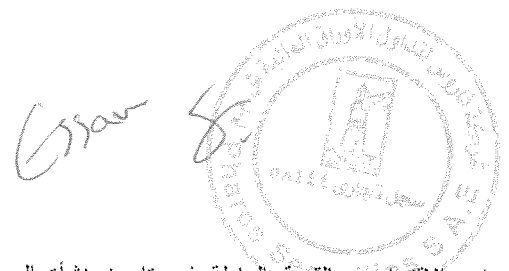
يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.



4-3 أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-6) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
برامج الحاسب الآلي	5 سنوات



5-3 الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي للودائع والعملاء وأدوات الاقتراض بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وبأقي الأصول والالتزامات المالية (متضمنة التي يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد.

الاستبعاد

تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية. في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأي حق في الأصول المالية التي تم نقلها، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل.

تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإعفاء منه أو الغاءه أو انقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به.

عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) و لكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوافر كل الشروط الثلاثة التالية فقط :

(أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الاسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط.

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

الاضمحلال في قيمة الأصول

الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة

والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الاعتراف بإلغاء خسائر

الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المؤجلة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المؤجلة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المؤجلة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإقرار بخسارة الأضمحلال.

7-3 الأصول المحفوظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستيعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محفوظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محفوظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستيعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التوبيب المبدئي كأصول محفوظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الدخل. ولا يتم الإقرار بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محفوظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن إحتساب إهلاك للأصول الثابتة وإحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة و تتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

8-3 العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها.

يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.

يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محفوظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحسوبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغيير سلبي في المؤشرات الائتمانية، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

9-3 تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الإقرار بالعوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

10-3 الدائنون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والمصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

1-11-3 تكلفة التمويلات

يتم تحميل تكلفة التمويلات كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

2-11-3 نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية وكذا في نظام خاص لدى إحدى شركات التأمين لصالح العاملين بها ، وبموجب هذا القانون يساهم العاملون وأصحاب العمل بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

3-11-3 ضرائب الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

12-3 نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

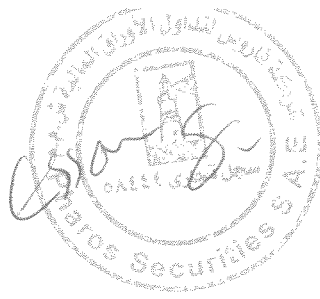
13-3 حصة العاملين في الأرباح

توزع الشركة نسبة لا تقل عن 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الإعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية وكإلتزام في السنة المالية التي يتم فيها إعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

14-3 النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء ، وتتضمن النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية.

15-3 المخصصات



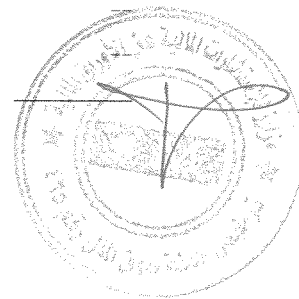
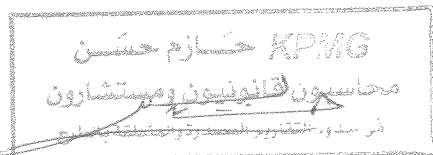
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

4- أصول ثابتة

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	تجهيزات في أماكن مؤجرة	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث وتجهيزات	مباني وعقارات	البيان
16 433 952	3 980 135	1 210 100	4 603 283	228 574	1 111 860	5 300 000	التكلفة في 2014/1/1
2 643 240	552 193	---	2 041 756	21 504	27 787	---	الإضافات خلال العام
(99 152)	(99 152)	---	---	---	---	---	الإستبعادات خلال العام
18 978 040	4 433 176	1 210 100	6 645 039	250 078	1 139 647	5 300 000	التكلفة في 2014/12/31
8 961 132	2 946 553	1 037 790	3 447 891	193 116	711 398	624 384	مجمع الإهلاك في 2014/1/1
1 875 281	630 185	161 042	689 451	19 321	110 283	264 999	إهلاك العام
(93 755)	(93 755)	---	---	---	---	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
10 742 658	3 482 983	1 198 832	4 137 342	212 437	821 681	889 383	مجمع الإهلاك في 2014/12/31
8 235 382	950 193	11 268	2 507 697	37 641	317 966	4 410 617	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31
7 472 820	1 033 582	172 310	1 155 392	35 458	400 462	4 675 616	صافي القيمة الدفترية في 2013/12/31

5- أصول ثابتة مؤجرة

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	آلات-معدات وأجهزة	مباني وعقارات	أراضي	البيان
2 623 019 070	9 993 389	333 261 168	428 801 978	1 371 084 805	479 877 730	التكلفة في 2014/1/1
613 256 832	4 513 084	129 275 119	137 786 056	165 921 398	175 761 175	الإضافات خلال العام
(500 785 199)	---	(35 450 610)	(72 769 665)	(392 564 924)	---	الإستبعادات خلال العام
2 735 490 703	14 506 473	427 085 677	493 818 369	1 144 441 279	655 638 905	التكلفة في 2014/12/31
460 184 300	9 993 389	96 775 335	164 968 514	188 447 062	---	مجمع الإهلاك في 2014/1/1
232 400 634	125 363	77 522 504	97 180 382	57 572 385	---	إهلاك العام
(126 334 300)	---	(21 477 454)	(35 753 116)	(69 103 730)	---	مجمع إهلاك الإستبعادات



566 250 634	10 118 752	152 820 385	226 395 780	176 915 717	---	مجمع الإهلاك في 2014/12/31
2 169 240 069	4 387 721	274 265 292	267 422 589	967 525 562	655 638 905	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31
2 162 834 770	---	236 485 833	263 833 464	1 182 637 743	479 877 730	صافي القيمة الدفترية في 2013/12/31

- تتضمن عقود التأجير التمويلي عقود بدون تحمل مخاطر والذي يتحمل كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي البنوك الممولة دون الرجوع على الشركة وتتمثل فيما يلي :

إسم البنك	العملة	قيمة الممول	الأصل قيمة عقد التأجير التمويلي
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	125 000 000	219 175 730
البنك العربي الأفريقي الدولي	دولار أمريكي	505 837 500	598 872 036
بنك مصر	جنيه مصري	279 204 556	398 768 104
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	34 500 000	50 378 808

- تتضمن الأصول الثابتة المؤجرة (بعد الإهلاك) في تاريخ الميزانية مبلغ 79 494 630 جنيه مصري يمثل أصول مؤجرة لم تسجل بعد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية وجارى حالياً اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل تلك الأصول.

6- مشروعات تحت التنفيذ

2013/12/31	2014/12/31	الرصيد
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
5 213 423	---	برامج حاسب آلي *
258 475	36 721	أصول ثابتة - تجهيزات الشركة
1 712 457	---	أصول ثابتة - تحسينات فى أماكن مؤجرة
7 184 355	36 721	

* تم تحويل برامج حاسب آلي لأصول غير ملموسة . (إيضاح رقم 7)

2013/12/31
جنيه مصرى

2014/12/31
جنيه مصرى

برامج حاسب ألي

-- 5 414 621

الإضافات خلال العام

-- 5 414 621

التكلفة في 2014/12/31

-- (1 106 598)

الاستهلاك خلال العام

-- (1 106 598)

مجمع الاستهلاك في 2014/12/31

-- 4 308 023

الرصيد


عادل حمدان

فائض عملية التوريق

- 8

في إطار النشاط العادي قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتاريخ 27 يونيه 2010 بإجراء أول عملية توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة التوفيق للتوريق (شركة مساهمة مصرية- شركة ذات غرض خاص Special purpose entity) وفيما يلي أرصدة الأصول المالية القائمة في 31 ديسمبر 2014 والمتعلقة بعملية التوريق للحقوق المالية التي تم تحويلها لشركة التوفيق للتوريق :

2013/12/31 2014/12/31

جنيه مصرى

جنيه مصرى

28 233 903

6 868 246

9 964 600

18 297 738

2 259 198

--

40 457 701

25 165 984

(21 573 462)

--

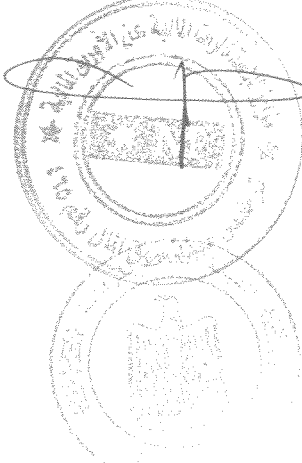
محفظه التوريق الأولى

شركة التوفيق للتأجير - أفساط محصلة

أرصدة لدى أمين الحفظ

إجمالي الأصول المالية المحالة

يخصم: قرض السندات



18 884 239

25 165 984

وحيث أن شروط استبعاد الأصول المالية والواردة تفصيلا بالإيضاح رقم (3-5) قد انطبقت على الأصول المالية المحالة لشركة التوفيق للتوريق فإن تلك الأصول المالية لم تظهر في هذه القوائم المالية المجمعة للمجموعة .

حسابات مدينة أخرى

-9

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
225 889	161 253
2 470 287	1 975 190
658 046	802 156
63 416	63 416
--	76 511
4 101 445	3 620 608
4 843 000	--
1 003 636	1 624 991
13 365 719	8 324 125



عوائد مستحقة

سلف عاملين

مصروفات مدفوعة مقدماً

تأمينات لدى الغير

دفعات مقدمة للموردين

عملاء - شيكات تحت التحصيل

أوراق قبض - شركة 6 أكتوبر للقطاعات الخفيفة

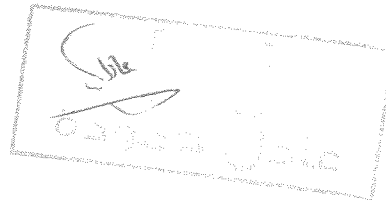
حسابات مدينة متنوعة

الرصيد

النقدية وما في حكمها

-10

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
5 208	--
14 739 883	18 219 061
28 157 280	35 700 857
--	175 528
42 902 371	54 095 446



نقدية بالخرزينة

حسابات جارية لدى البنوك

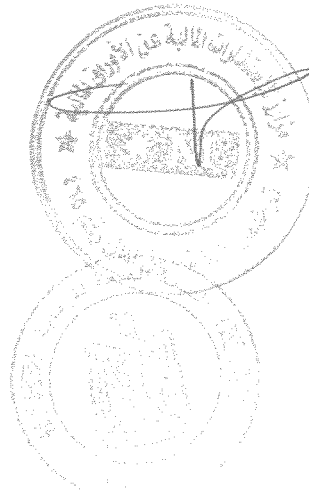
ودائع لدى البنوك

غطاء اعتمادات مستنديه

حسابات دائنة أخرى

-11

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
8 370 321	9 744 519
3 636 187	3 441 672
8 794 208	10 853 992
25 222	28 578
16 913 825	8 716 593



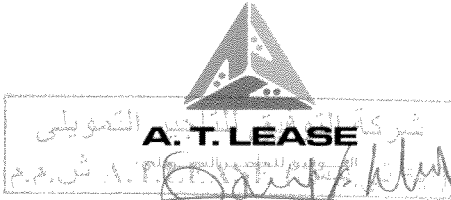
عوائد تمويلية مستحقة

مصروفات مستحقة

مصلحة الضرائب

الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي

موردين - أصول ثابتة للتأجير



1 433 898	6 573 011
26 810	--
--	--
972 922	1 088 146
40 173 393	40 446 511
=====	=====

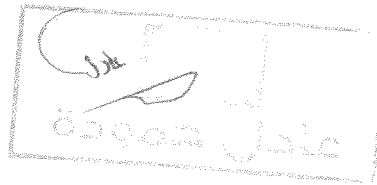
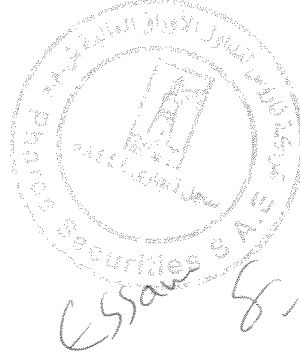
2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
8 464 915	10 790 835
2 325 920	2 135 000
--	(5 872 822)
10 790 835	7 053 013
=====	=====



تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
دائنو توزيعات
أوراق دفع
حسابات دائنة متنوعة
الرصيد

12 - مخصص مطالبات متوقعة

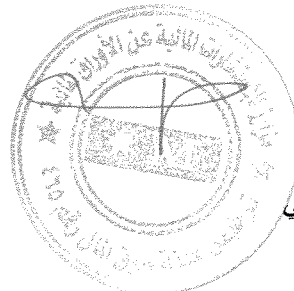
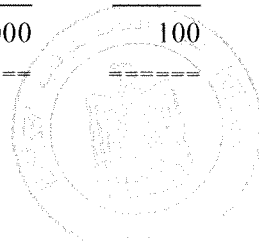
رصيد أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام
الرصيد



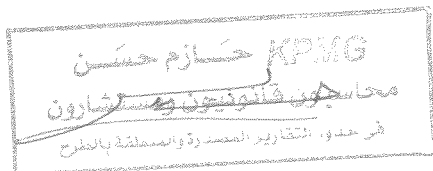
13 - رأس المال

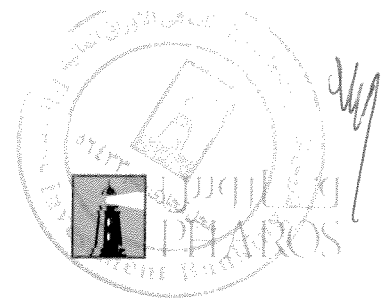
- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 400 مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 20 مليون سهم قيمة كل سهم 10 جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 8 يونيو 2014 علي إجراء بعض التعديلات علي النظام الأساسي للشركة ومنها أن يصبح رأس المال المصدر والمدفوع البالغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 80 مليون سهم (بدلاً من 20 مليون سهم) قيمة كل سهم 2.50 جنيه مصري وتم تسجيل ذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ 19 أغسطس 2014 ويتمثل هيكل مساهمي الشركة كما يلي:

إسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة جنيه مصري
شركة الملتقى العربي للاستثمارات	89.9995	71 999 600	179 999 000
بنك البركة - مصر	10	8 000 000	20 000 000
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	0.0005	400	1000
	100	80 000 000	200 000 000
	=====	=====	=====

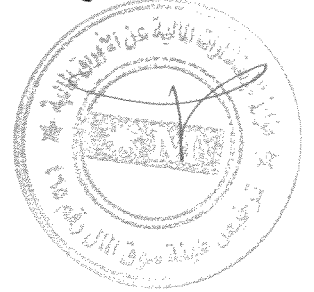


14 - إحتياطي قانوني



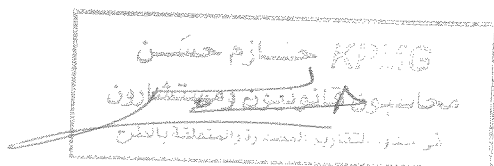


ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الإقتطاع.



15 - تمويلات طويلة الأجل

أسم البنك	العملة	الحد المسموح به جنيه مصري	تاريخ-عقد التمويل	تاريخ الاستحقاق	الرصيد-في 2014/12/31	الرصيد-في 2013/12/31
بنك البركة - مصر	جنيه مصري / دولار أمريكي	70 مليون	2008/06/05	2018/9/18	44 686 632	67 001 832
بنك أبو ظبي الإسلامي	جنيه مصري	100 مليون	2008/12/04	2015/12/04	8 742 905	18 353 888
بنك مصر	جنيه مصري	581 مليون	2009/04/30	2019/12/31	369 582 145	315 711 950
بنك الإسكندرية	جنيه مصري / دولار أمريكي	90 مليون	2009/07/15	2017/07/15	25 070 098	35 648 533
بنك كريدى أجريكول	جنيه مصري / دولار أمريكي	125 مليون	2009/09/16	2016/09/06	83 507 246	101 364 753
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	200 مليون	2010/07/08	2023/04/30	147 109 022	162 622 534
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري / دولار أمريكي	150 مليون	2010/01/14	2019/07/05	54 778 532	76 158 508
بنك عودة	جنيه مصري	100 مليون	2010/12/28	2017/12/28	70 019 540	88 434 277
بنك القاهرة	جنيه مصري	150 مليون	2011/06/12	2016/06/27	5 081 045	10 301 895
بنك المؤسسة العربية المصرفية	جنيه مصري	125 مليون	2011/03/15	2017/03/15	29 969 095	13 361 506
بنك الإتحاد الوطني	جنيه مصري	40 مليون	2012/12/24	2017/9/30	21 440 304	26 837 446
بنك المصرف المتحد	جنيه مصري	100 مليون	2012/07/12	2017/07/11	35 214 369	43 777 140
البنك المصري الخليجي	جنيه مصري	100 مليون	2014/06/1	2015/05/31	6 972 928	--
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	30 مليون	2014/07/10	2020/07/10	14 020 352	--
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	20 مليون	2014/10/15	2015/01/29	476 226	--
بنك البركة - مصر	جنيه مصري	5 مليون	2014/12/17	2015/06/18	3 887 290	--
بنك قطر الوطني الأهلي	جنيه مصري	75 مليون	2014/08/3	2020/10/31	46 496 567	--
		2 061 مليون			967 054 296	959 574 262
بنك أبو ظبي الإسلامي	جنيه مصري	--	2009/03/31	2019/03/31	--	112 696 102
بنك مصر	جنيه مصري	222 مليون	2009/04/30	2019/12/31	176 300 367	126 697 000
البنك العربي الأفريقي الدولي	دولار أمريكي	85 مليون	2010/12/30	2018/12/30	360 839 186	426 884 092





الرصيد-في	الرصيد-في	تاريخ الاستحقاق	تاريخ-عقد	الحد المسموح به
2013/12/31	2014/12/31		التمويل	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري			
141 907 000	138 250 546	2023/04/30	2010/07/08	145 مليون
16 750 000	29 326 606	2019/07/05	2010/01/14	33.5 مليون

العملية	أسم البنك
جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

824 934 194	704 716 705
1 784 508 456	1 671 771 001
(428 672 568)	(455 579 786)
1 355 835 888	1 216 191 215

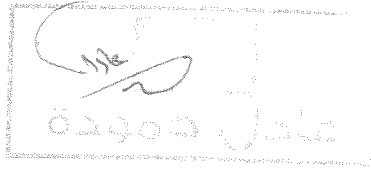


إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة

الإجمالي
يخصم: أقساط تستحق خلال عام

إجمالي تمويلات طويلة الأجل

- تتعهد الشركة - تأميناً وضماناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجابية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.



16- تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي

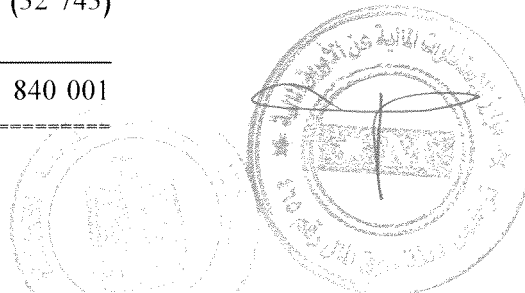
تتمثل تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي مبلغ 7 940 108 جنيه مصري في قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجابية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

17- أرباح عملية التوريق

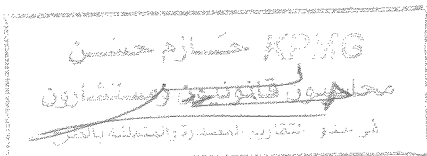
عن السنة المالية المنتهية في	
2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
7 310 592	3 040 342
360 092	81 102
(82 796)	682
(5 908 259)	(1 249 382)
(122 208)	(32 743)
1 557 421	1 840 001

إيرادات عوائد محفظة الحقوق المالية
عوائد استثمارات الفائض لدى أمين الحفظ
الأرباح (الخسائر) الناتجة عن السداد المبكر لبعض العملاء
عوائد السندات
أتعاب أمين الحفظ

أرباح عملية التوريق



18- إيرادات التأجير الأخرى



تتمثل إيرادات التأجير الأخرى في قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات مؤداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

19- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

1-19 معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة

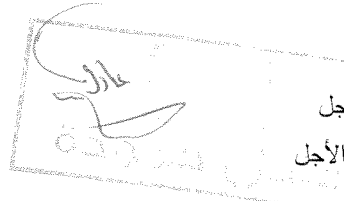
1-1-19 عقود تأجير تمويلي مع شركة الإسماعيلية مصر للدواجن والذي يشغل رئيس مجلس إدارتها السيد الأستاذ/ عبد العزيز محمد عبده اليماني والذي يشغل منصب رئيس مجلس إدارة الشركة ويتمثل رصيد العقود مبلغ 12 403 324 جنيه مصري في 2014/12/31 مقابل 19 607 808 جنيه مصري في 2013/12/31.

2-1-19 عقود تأجير تمويلي مع شركة حلوانى أخوان والذي يشغل عضو مجلس إدارتها الأستاذ/ طارق حسين حسنى كما يشغل عضو مجلس إدارة بالشركة ويتمثل رصيد العقود مبلغ 560 530 جنيه مصري في 2014/12/31 مقابل 1 736 618 جنيه مصري في 2013/12/31.

2-19 معاملات مع المساهمين

بنك البركة - مصر (المساهم في الشركة بنسبة 10%)

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري 28 167 175	جنيه مصري 35 691 843
(67 001 832)	(48 573 922)



حسابات جارية وودائع لأجل
تمويلات قصيرة وطويلة الأجل

20- أصول محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل في قيمة الأصول المستحوذ عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول:

2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري 6 441 260	جنيه مصري 6 441 260
32 700 000	--
39 141 260	6 441 260

إسم المستأجر

شركة فامينا

شركة 6 أكتوبر للصناعات المعدنية *

* تم تحويل أصل شركة 6 أكتوبر للصناعات المعدنية لأصول ثابتة مؤجرة. (إيضاح رقم 5)

21- الموقف الضريبي للشركة الأم

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (16، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وأنتهت في 31 ديسمبر 2011. الضريبة على أرباح شركات الأموال قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في 31 ديسمبر 2006 وكذا السنوات حتى 2013 وذلك طبقاً لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 ، ولم يتم فحص الشركة بعد. الضريبة على المرتبات

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2008 وأسفر الفحص عن فروق ضريبية مقدارها 85 642 جنيه مصري وجارى عمل لجنة داخلية وبالنسبة للسنوات 2013/2009 لم يتم فحصهما بعد ، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجر والمرتببات شهرياً طبقاً للقانون .
ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الربط والسداد ، وبالنسبة لعام 2013 لم يتم الفحص بعد .

- بتاريخ 4 يونيه 2014 صدر قانون رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من السنة الضريبية الحالية بنسبة (5%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الاشخاص الطبيعيين أو أرباح الاشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من 5 يونيه 2014 .

وبتاريخ 30 يونيه 2014 صدر القرار الجمهورى بقانون رقم 53 لسنة 2014 وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون 91 لسنة 2005 من أهمها ما يلى:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح .

- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية .

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون ، وما قد ينتج من خلاف فى تفسير مواد قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات فى ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون ، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون .

مصرفات عمومية وإدارية -22

عن السنة المالية المنتهية فى	عن السنة المالية المنتهية فى
2013/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
22 399 311	22 193 512
803 818	655 950
931 741	1 123 937
1 928 430	1 552 863
272 332	339 431
182 486	260 134
965 839	663 116
1 325 925	1 252 733
569 029	---
184 107	305 077
1 495 957	2 146 479
31 058 975	30 493 232

عادل حمودة

أجرور وبدلات ومكافآت وحوافز

بدلات ومصرفات مجلس الإدارة

إيجار مقر الشركة

مصرفات إستشارية

مصرفات ضيافة وبوفيه

مصرفات رسوم وإشتراكات

مصرفات صيانة

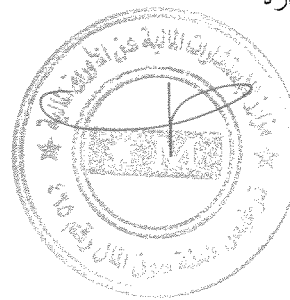
تأمينات اجتماعية وتأمين

تأمين برامج التوفير (اليكو)

مصرفات بنكية

مصرفات متنوعة

الإجمالى



23- تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

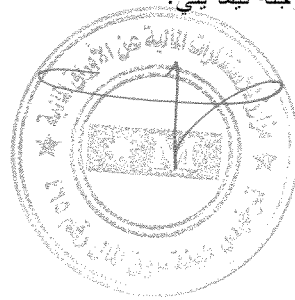
2013/12/31	2014/12/31	
جنيه مصرى 23 793 799	جنيه مصرى 31 905 388	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
7 479 009	2 247 204	يضاف / (يخصم):
(450)	(19 225)	مصروفات غير قابلة للخصم
2 209 624	2 028 250	إعفاءات ضريبية
145 431	(1 100 076)	مخصص مطالبات متوقعة
		إهلاكات
33 627 413	35 061 541	صافى الوعاء الضريبي
8 406 853	250 000	الضريبة - شريحة أولى 25%
---	10 218 464	الضريبة - شريحة ثانية 30%
8 406 853	10 468 464	الضريبة المستحقة
%35.33	%32.81	سعر الضريبة الفعلي

عادل محمود

24- أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:

2013/12/31	2014/12/31	
أصل جنيه مصرى 506 881	أصل جنيه مصرى 235 937	الضريبة المؤجلة
2 066 924	---	إهلاك الأصول الثابتة
(2 066 924)	---	خسائر ضريبية مرحلة
506 881	235 937	(يخصم): الإضمحلال فى أصول ضريبية مؤجلة
		صافى الضريبة التي ينشأ عنها أصل



25 - نصيب السهم فى الأرباح

عن السنة المالية المنتهية فى 2013/12/31 جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية فى 2014/12/31 جنيه مصرى
--	--



15 423 086 21 165 980

صافي أرباح العام

15 429 672 21 167 823

صافي أرباح أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

(2 090 855) (2 185 890)

حصة العاملين

(881 770) (967 301)

مكافأة مجلس الإدارة

12 457 047 18 014 632

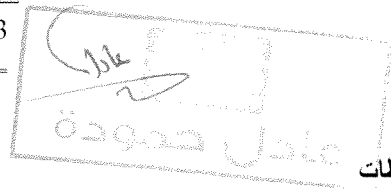
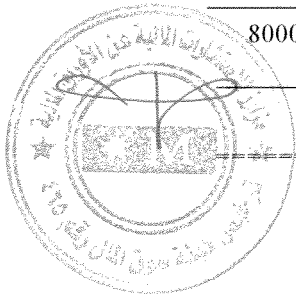
الصافي

80000000 80000000

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

0,16 0,23

نصيب السهم في الأرباح



26- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

1-26 الأعمادات المستندية

بلغت قيمة الإعمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 300 10 704 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2014 مقابل مبلغ 3 184 704 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2013.

27- نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 17 نوفمبر 2008 الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمدبرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم 282 لسنة 2005 بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 ، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 18 مارس 2013 البدء في تطبيق النظام وإعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2008 البالغ قدرها مبلغ 1 939 462 جنيه مصري والمستحقة لهم في عام 2013 وذلك وفقاً لمحددات النظام ، كما قررت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 27 مارس 2014 إعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2009 البالغ قدرها مبلغ 1 829 154 جنيه مصري والمستحقة لهم في عام 2014 وذلك وفقاً لمحددات النظام.

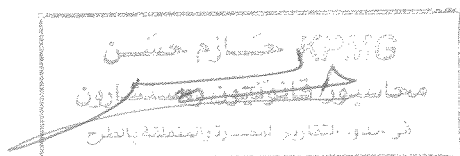
28- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمديون ، كما تتضمن الإلتزامات والدائون ، ويتضمن إيضاح رقم (3) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1/28 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ



571 674 694 جنيه مصري و 560 660 547 جنيه مصري على التوالي وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

فائض

جنيه مصري
 11 014 147

العملات الأجنبية
 الدولار الأمريكي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (3-1) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور .

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:

2013/12/31

2014/12/31

الأصل

جنيه مصري

جنيه مصري

30 416 280

35 616 677

ودائع لدى البنوك

ج- خطر الأسعار

تعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة يتم إتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر.

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو .

- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.

- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

2/28 خطر الإئتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الإئتمان.

وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:

2013/12/31

2014/12/31

الأصل

جنيه مصري

جنيه مصري

30 416 280

35 616 677

ودائع لدى البنوك

14 740 081

17 915 528

حسابات جارية لدى البنوك

3/28 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء او كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة

الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة الإلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4/28 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

5/28 القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

ثانياً : القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة عن العام المالي المنتهي في 2015/12/31



إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي A.T.LEASE
 تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في 31 ديسمبر 2015 وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة 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 المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف. مسؤولية مراقب الحسابات تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

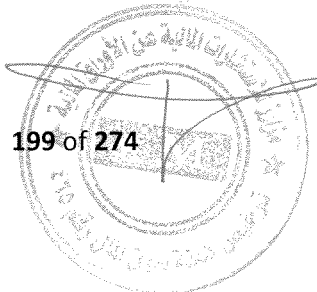
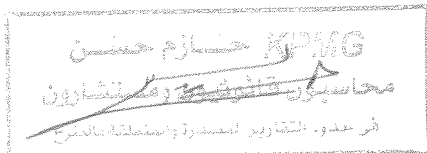
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي للمجمع لشركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.LEASE في 31 ديسمبر 2015 ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

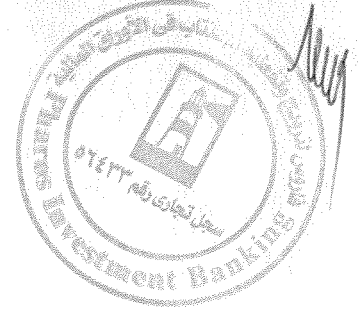
القاهرة في 16 فبراير 2016

حسن بسيوني البشه

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

KPMG حازم حسن:





A.T.LEASE – شركة التوفيق للتأجير التمويلي

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في 31 ديسمبر 2015

31/12/2014

31/12/2015

جنيه مصرى

جنيه مصرى

إيضاح رقم

8 235 382	5 090 597	(4)
2 169 240 069	1 699 263 807	(5)
36 721	1 513 700	(6)
4 308 023	3 264 975	(7)
235 937	162 703	(25)

2 182 056 132

1 709 295 782

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة (بالصافى)

أصول ثابتة موجرة (بالصافى)

مشروعات تحت التنفيذ

أصول غير ملموسة (بالصافى)

أصول ضريبية مؤجلة

إجمالى الأصول غير المتداولة

57 716 054	83 747 733	(10)
25 301 697	21 737 565	(9)
4 703 517	15 719 341	(8)
26 595 796	25 972 277	(1-20)
6 441 260	6 441 260	

120 758 324

153 618 176

الأصول المتداولة

التقيد وما فى حكمها

عملاء - إيجارات مستحقة

حسابات مدينة أخرى

أرصدة مدينة - شركة التوريد

أصول محتفظ بها بغرض البيع

مجموع الأصول المتداولة

5 356 229	5 593 467	(15)
7 059 889	18 440 465	(11)
455 579 786	375 894 929	(12)
41 876 323	69 530 776	
7 053 013	10 011 013	

516 925 240

479 470 650

الإلتزامات المتداولة

عملاء - إيجارات محصلة مقدما

عملاء - أرصدة دائنة

أقساط تمويل تستحق خلال عام

حسابات دائنة أخرى

مخصص مطالبات متوقعة

مجموع الإلتزامات المتداولة

(396 166 916)

(325 852 474)

نقص الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة

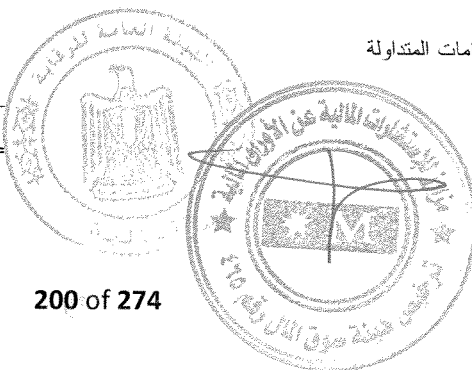
1 785 889 216

1 383 443 308

إجمالى الإستثمار

ويتم تمويله على النحو التالى:

حقوق الملكية



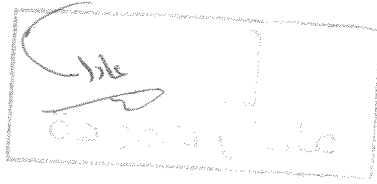
200 000 000	200 000 000	(13)
7 616 331	8 766 799	(14)
3 000 000	3 000 000	
(12 174 808)	(18 236 537)	
198 441 523	193 530 262	
21 167 823	38 845 194	
219 609 346	232 375 456	
6 734	(4 490)	
219 616 080	232 370 966	



رأس المال المصدر والمنفوع
إحتياطي قانوني
إحتياطي عام
خسائر مرحلة
إجمالي حقوق الملكية
صافي أرباح العام
حقوق الملكية متضمناً صافي أرباح العام
حقوق الأقلية
إجمالي حقوق الملكية

1 216 191 215	911 105 506	(15)
7 940 108	6 636 112	(16)
342 141 813	233 330 724	(9-3)
1 566 273 136	1 151 072 342	
1 785 889 216	1 383 443 308	

الإلتزامات غير المتداولة
تمويل طويل الأجل
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة



الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده يمانى

العضو المنتدب
طارق فهمي

رئيس القطاع المالي (بالإنابة)
حسام قاسم

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015

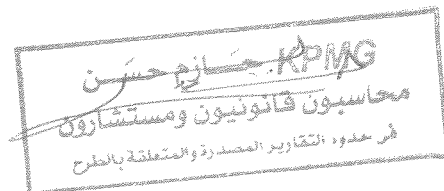


عن السنة المالية
المنتهية في

عن السنة المالية
المنتهية في

إيضاح
رقم

201 of 274



31/12/2014

31/12/2015

جنيه مصرى

جنيه مصرى

			العمليات المستمرة
			إيرادات النشاط
423 640 410	412 580 092	(9-3)	إيرادات عقود التأجير التمويلي
9 214 089	11 581 861	(18)	إيرادات التأجير الأخرى
432 854 499	424 161 953		إجمالي إيرادات النشاط
			يخصم: تكلفة النشاط
(227 984 576)	(214 398 119)	(5)	إهلاك الأصول المؤجرة
(143 180 200)	(146 292 779)	(1-11-3)	مصروفات تمويلية مباشرة
(1 100 870)	(789 883)		تكاليف مباشرة أخرى
60 588 853	62 681 172		مجمل الربح
(26 134 570)	(26 114 937)	(23)	مصروفات عمومية وإدارية
(1 305 986)	(1 071 931)	(4)	إهلاك أصول ثابتة
(1 106 598)	(1 043 048)	(7)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(2 135 000)	(2 958 000)	(12)	مخصص مطالبات متوقعة
29 906 699	31 493 256		صافي أرباح النشاط
1 840 001	111 300	(17)	أرباح عملية التوريد
1 174 111	3 227 545		إيراد عوائد دائنة
359 341	3 226 995		فروق تقييم عملة
19 325	25 432		أرباح رأسمالية
829 655	631 514		إيرادات أخرى
34 129 132	38 716 042		صافي الأرباح قبل الضريبة
(10 468 464)	(8 289 196)	(24)	ضريبة الدخل الحالية
(334 327)	(59 010)	(25)	الضريبة المؤجلة

صافي أرباح العام من العمليات المستمرة

23 326 341	30 367 836	
(2 160 361)	8 477 337	(2-20)
21 165 980	38 845 173	
21 167 823	38 845 194	
(1 843)	(21)	
21 165 980	38 845 173	
0.23	0.43	(26)

العمليات غير المستمرة

صافي أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)

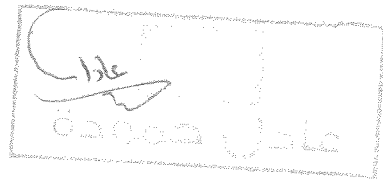
صافي أرباح العام

تتمثل في:

أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

حقوق الأقلية

نصيب السهم في الأرباح

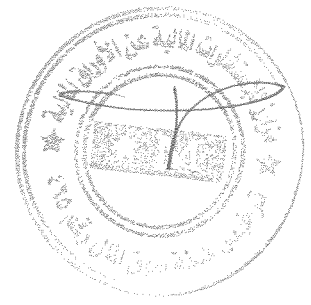


الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015



الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي أرباح العام	خسائر مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	ايضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
221 187 805	8 577	15 429 672	(3 766 325)	3 000 000	6 515 881	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2013
-	-	(15 429 672)	15 429 672	-	-	-	ترحيل أرباح عام 2013
(1 829 154)	-	-	(1 829 154)	-	-	-	توزيعات أرباح عام 2009 (28)
(20 908 551)	-	-	(22 009 001)	-	1 100 450	-	توزيعات أرباح عام 2013
21 165 980	(1 843)	21 167 823	-	-	-	-	صافي أرباح عام 2014

219 616 080	6 734	21 167 823	(12 174 808)	3 000 000	7 616 331	200.000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
-	-	(21 167 823)	21 167 823	-	-	-	ترحيل أرباح عام 2014
(1 404 153)	-	-	(1 404 153)	-	-	(28)	توزيعات أرباح عام 2010
(232 571)	-	-	(232 571)	-	-	(28)	توزيعات أرباح عام 2011
(2 594 660)	-	-	(2 594 660)	-	-	(11)	توزيعات أرباح عام 2011
(21 858 903)	-	-	(23 009 371)	-	1 150 468	-	توزيعات أرباح عام 2014
-	(11 203)	-	11 203	-	-	-	التغيير في حقوق الأقلية
38 845 173	(21)	38 845 194	-	-	-	-	صافي أرباح عام 2015
232 370 966	(4 490)	38 845 194	(18 236 537)	3 000 000	8 766 799	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

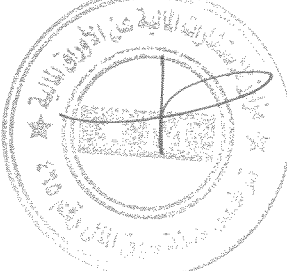
عادل حمودة
عادل حمودة

A.T.LEASE – شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015




عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2014 جنيه مصرى

عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2015 جنيه مصرى



34 129 132	38 716 042
1 305 986	1 071 931
227 984 576	214 398 119
(2 160 361)	8 477 337
1 106 598	1 043 048
2 135 000	2 958 000

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي الأرباح قبل الضرائب
تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل:
إهلاك أصول ثابتة
إهلاك أصول ثابتة موجرة
أرباح (خسائر) من عمليات غير مستمرة
إستهلاك أصول غير ملموسة
المكون من مخصص مطالبات متوقعة



KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود التقارير المستندة على المعلومات المتوفرة

(5 872 822)	-
(19 325)	(25 432)
258 608 784	266 639 045
5 496 723	2 769 406
31 717 864	(177 168)
(6 281 745)	623 519
252 575 779	49 983 827
(894 925)	596 368
2 277 441	12 155 236
(191 421)	30 809 193
(7 442 020)	3 406 106
(8 406 853)	(10 468 464)
6 407 269	(6 570 703)

المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
أرباح رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

533 866 896	349 766 365
(427 276)	(253 738)
(503 829 852)	(652 951 373)
221 754	(1 476 979)
143 662 205	714 399 733
24 722	49 677
(201 198)	-
-	9 980 000
(23 028 408)	(13 635 082)

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

(383 578 053)	56 112 238
519 210 537	544 138 910
(650 331 860)	(910 525 608)
(22 737 705)	(23 495 627)

صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

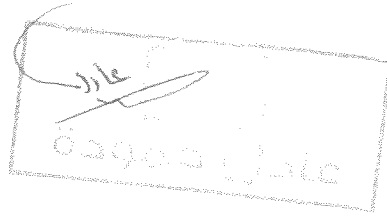
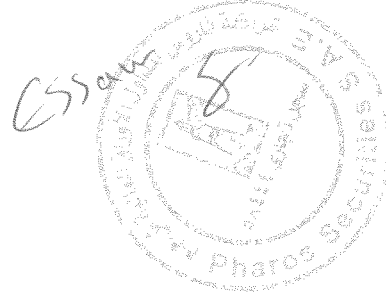
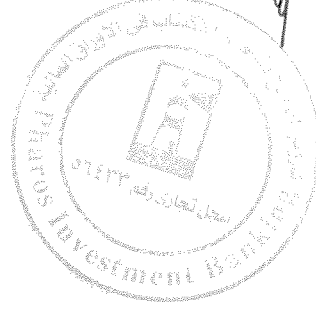
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من تمويل طويل الأجل
مدفوعات لسداد تمويل طويل الأجل
توزيعات مدفوعة

علاء
علاء

بنك التوفير والتأمين
A. T. LEASE (إيه تي ليس) شركة
المستوفى للتأمين العمومي

بنك التوفير والتأمين
A. T. LEASE (إيه تي ليس) شركة
المستوفى للتأمين العمومي



صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل للعمليات غير مستمرة
 صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
 إستبعاد شركات التابعة
 النقدية وما في حكمها أول العام
 النقدية وما في حكمها في آخر العام
 وتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

نقدية بالخرزينة
 حسابات جارية لدى البنوك
 ودائع لدى البنوك
 غطاءات إعمادات مستندية
 شيكات تحت التحصيل

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد ما يلي:

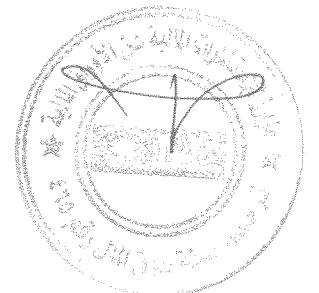
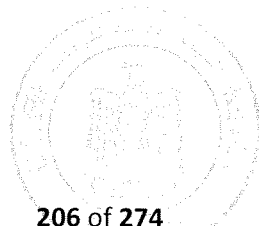
- مبلغ 155 417 218 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

- مبلغ 2 594 660 جنيه مصري من كلاً من الزيادة في حسابات دائنة متنوعة وتوزيعات مدفوعة وهو عبارة عن أرباح عام 2011 الغير مسددة.

- مبلغ 4 688 088 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

- مبلغ 10 000 000 جنيه مصري من كلاً من متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة والزيادة في حسابات مدينة أخرى.

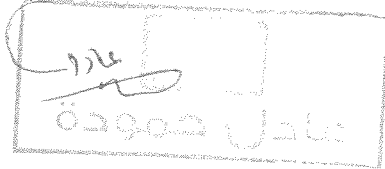
الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



1 - نبذة عن الشركة

تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم 159 لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة اعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE بتأسيس شركة التوفيق للتوريق شركة مساهمة مصرية (منشأة ذات غرض خاص Special purpose entity) في 29 مارس 2010 وذلك بنسبة 99.9% من رأسمالها وذلك بغرض القيام بنشاط توريق الحقوق المالية وقد حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية وكذا تأسيس شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) - شركة مساهمة مصرية في 4 سبتمبر 2012 وذلك بنسبة 99.9% من رأسمالها وذلك بغرض العمل في مجال التأجير التمويلي للمشروعات الصغيرة والمتوسطة، كما وافق مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T. LEASE بتاريخ 24 ديسمبر 2014 على العرض المقدم من شركة ثروة كابيتال لشراء كامل أسهم شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) بمبلغ 20 مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري)، تم تنفيذ عملية البيع ونقل ملكية الأسهم لشركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية بتاريخ 30 أبريل 2015 وتم سداد 50% عند إتمام عملية البيع ومتبقى 50% بعد عام من الاستحواذ.



2 - أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية.

2-2 أسس القياس

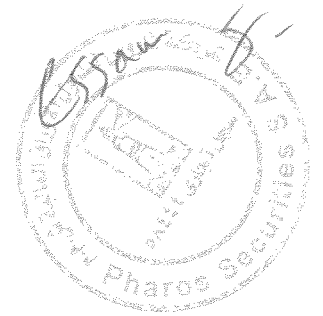
أعدت القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول المحتفظ بها بغرض البيع التي تم إثباتها بالقيمة العادلة.

3-2 أسس التجميع

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة القابضة والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة والشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity).

1-3-2 الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الإضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (24) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.



2-3-2 الشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity)

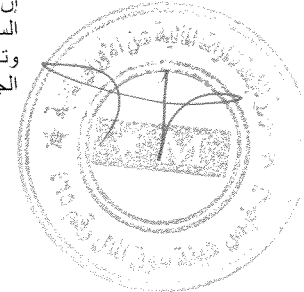
الشركات ذات الغرض الخاص هي الشركات التي تم إنشائها لتحقيق غرض خاص مثل توريق الحقوق المالية. يتم إدراج القوائم المالية للشركة ذات الغرض الخاص بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة نظراً لأن الشركة ذات الغرض الخاص تخضع لسيطرة الشركة القابضة.

4-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

5-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.





هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية.

- وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:
- إيضاح (12) المخصصات.
- إيضاح (24) إثبات الضريبة المؤجلة.

3-

أهم السياسات المحاسبية المتبعة

3-1 ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تُمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ الميزانية المجمع بقائمة الدخل.

3-2

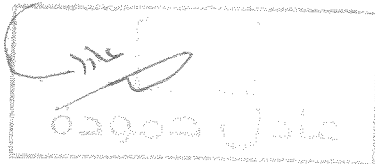
الإهلاكات

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-6)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-



نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مبانى وعقارات	20 سنة
حاسب الي	3 سنوات
أثاث	5 سنوات
الات ومعدات وأجهزة مكتبية	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
تحسينات أماكن مؤجرة	5 سنوات

تظهر الأصول الثابتة المؤجرة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-6)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة المؤجرة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-



نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مبانى وعقارات	20 سنة
الات ومعدات وتجهيزات	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
حاسب الي ومعدات الشبكات	3 سنوات
سفن تجارية	20 سنة

3-3

المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذى اقتبى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التى إقتبىت من أجله.

4-3

أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 3-6) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
برامج الحاسب الالى	5 سنوات

5-3

الاعتراف والاستبعاد للأصول والالتزامات المالية

الاعتراف

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي للودائع والملاء وأدوات الاقتراض بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والالتزامات المالية (متضمنة التي يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد.

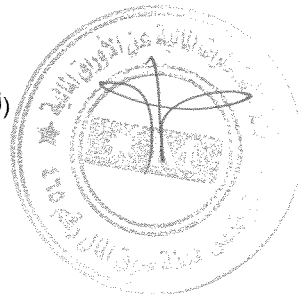
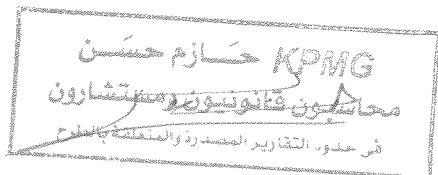
الاستبعاد

تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند انتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية. في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأى حق في الأصول المالية التي تم نقلها، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل.

تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإعفاء منه أو إلغاءه أو انقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به.

عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي (الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوفر كل الشروط الثلاثة التالية فقط:

(أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الاسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط.



- (ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .
- (ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري ، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية ، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي ، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

الاضمحلال في قيمة الأصول الأصول المالية

6-3

- أ-
- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .
 - ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفارق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
 - يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
 - يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، وهذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
 - يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة
- والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستهلاكية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستهلاكية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

7-3 الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستيعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في استخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الاستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الاستيعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.

ويتم تحميل أي خسائر إضمحلال لمجموعة الاستيعادات أو أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والالتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أي خسارة على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزايا العاملين والعقارات الإستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة.

ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الدخل. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها بغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

8-3 العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها.
- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.
- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحسوبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغير سلبي في المؤشرات الائتمانية ، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

تحقق الإيراد

9-3

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس السنة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بالعوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.



A.T. LEASE

شركة التمويل والتأجير التمويلي

(إيه. تي. ليس) A.T. LEASE ش.م.م



PHAROS

10-3 الدائنون والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
يتم إثبات الدائنون والمصرفوات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

11-3 المصرفوات

1-11-3 تكلفة التمويل

يتم تحميل تكلفة التمويل كمصرفوف خلال السنة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصرفوات التمويلية في تاريخ استحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

2-11-3 ضرائب الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة الموجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية الموجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية الموجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

12-3 نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

13-3 حصة العاملين في الأرباح

توزع الشركة نسبة لا تقل عن 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والالتزام في السنة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

14-3 النقدية وما في حكمها

لاغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز استحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء، وتتضمن النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الاعتمادات المستندية وشيكات تحت التحصيل.

15-3 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإنترام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإنترام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

16-3 العمليات غير المستمرة

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة والذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها. يتم التوييب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفي العمليات الشروط اللازمة لتوييبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة توييب أرقام المقارنة لقائمة الدخل والتدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بافتراض أنها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة.

17-3 معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

بموجب قرار وزير الاستثمار رقم 110 لسنة 2015 الصادر في 9 يوليو 2015، تم إلغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري لسنة 2006 لتحل محلها معايير المحاسبة المرفقة بالقرار رقم 110 علي أن يعمل به اعتباراً من أول يناير 2016 وينطبق علي المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به. هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام علي القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

التأثير المحتمل علي القوائم المالية

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة

قائمة المركز المالي

عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الارشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار 2006 والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

سيتم إضافة قائمة إلي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة توييب.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل

علي المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصرفوات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) .

يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة (الفترة الحالية وفترة المقارنة) .

معيار مصري (1)
عرض القوائم المالية

معيار مصري (10)
الأصول الثابتة وأهلاكاتها

إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإيضاحات والأيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.
إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية والافصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار.

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (45) " قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلي:
(ث) تعريف القيمة العادلة. و
(ج) وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و
(ح) تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

معيار مصري (45)

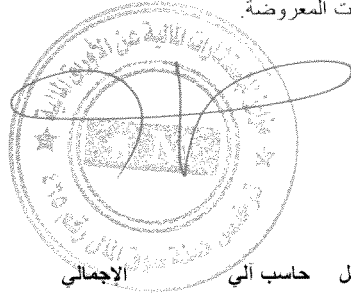
قياس القيمة العادلة

يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع أرقام المقارنة للافصاحات المعروضة.

تم إصدار معيار محاسبه مصري جديد رقم (40) " الأدوات المالية : الإفصاحات" ليطبق جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. وبناءً عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصري رقم (25) وذلك بفصل الإفصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية: العرض" بدلاً من "الأدوات المالية: العرض والإفصاح".

معيار مصري (40)

الأدوات المالية : الإفصاحات



4- أصول ثابتة (بالصافي)							البيان
الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	تحسينات في أماكن مؤجرة	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث وتجهيزات جنية مصرى	مبانى وعقارات جنية مصرى	
18 978 040	4 433 176	1 210 100	6 645 039	250 078	1 139 647	5 300 000	التكلفة في 2015/1/1
253 738	253 738	--	--	--	--	--	الإضافات خلال العام
(2 946 103) (896 977)	(500 664) (860 527)	--	(2 041 756) (36 450)	--	(403 683) --	--	المحول الي أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع الإستبعادات خلال العام
15 388 698	3 325 723	1 210 100	4 566 833	250 078	735 964	5 300 000	التكلفة في 2015/12/31
10 742 658 1 071 931	3 482 983 446 020	1 198 832 11 268	4 137 342 315 497	212 437 16 801	821 681 17 345	889 383 265 000	مجمع الإهلاك في 2015/1/1
(643 756) (872 732)	(200 401) (836 282)	--	(340 293) (36 450)	--	(103 062) --	--	إهلاك العام المحول الي أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع مجمع إهلاك الإستبعادات
10 298 101	2 892 320	1 210 100	4 076 096	229 238	735 964	1 154 383	مجمع الإهلاك في 2015/12/31
5 090 597	433 403	--	490 737	20 840	--	4 145 617	صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31
8 235 382	950 193	11 268	2 507 697	37 641	317 966	4 410 617	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31

مجلس إدارة
مجلس إدارة
مجلس إدارة





الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وعقارات	أراضي	البيان
جنيه مصرى 2 735 490 703 652 951 373	جنيه مصرى 14 506 473 --	جنيه مصرى 427 085 677 71 909 643	جنيه مصرى 493 818 369 90 338 588	جنيه مصرى 1 144 441 279 395 126 953	جنيه مصرى 655 638 905 95 576 189	التكلفة في 2015/1/1 الإضافات خلال العام المحول الي أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع الإستبعادات خلال العام
(39 370 012) (1 180 661 028)	(4 513 084) --	(12 355 098) (59 894 113)	(22 501 830) (164 243 715)	-- (956 523 200)	-- --	
2 168 411 036	9 993 389	426 746 109	397 411 412	583 045 032	751 215 094	التكلفة في 2015/12/31
566 250 634	10 118 752	152 820 385	226 395 780	176 915 717	--	مجمع الإهلاك في 2015/1/1
214 398 119	--	84 660 063	85 900 426	43 837 630	--	إهلاك العام المحول الي أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع مجمع إهلاك الإستبعادات
(5 345 535) (306 155 989)	(125 363) --	(818 618) (40 063 348)	(4 401 554) (107 859 260)	-- (158 233 381)	-- --	
469 147 229	9 993 389	196 598 482	200 035 392	62 519 966	--	مجمع الإهلاك في 2015/12/31
1 699 263 807	--	230 147 627	197 376 020	520 525 066	751 215 094	صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
=				==	=	
2 169 240 069	4 387 721	274 265 292	267 422 589	967 525 562	655 638 905	صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

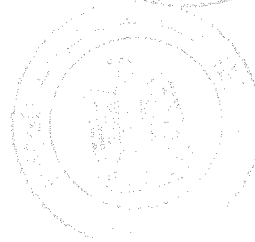
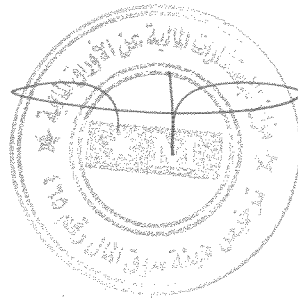
- تتضمن عقود التأجير التمويلي عقود بدون تحمل مخاطر والذي يتحمل كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي البنوك الممولة دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي :

اسم البنك	العملة	قيمة الأصل الممول	قيمة عقد التأجير التمويلي
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	125 000 000	255 186 441
بنك مصر	جنيه مصري	241 298 875	352 926 560
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	34 500 000	50 378 808

- تتضمن الأصول الثابتة المؤجرة (بعد الإهلاك) في تاريخ الميزانية مبلغ 49 425 000 جنيه مصري يمثل عقود تأجير تمويلي للأصول المؤجرة لم تسجل بعد بسجل الهيئة العامة للرقابة المالية وجارى حاليا اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل تلك العقود.

-6 مشروعات تحت التنفيذ

2014/12/31 جنيه مصرى	2015/12/31 جنيه مصرى
--	1 513 700
36 721	--
36 721	1 513 700
=====	=====

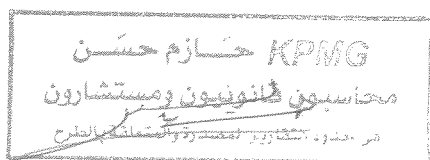


أصول ثابتة - للتأجير
أصول ثابتة - تجهيزات الشركة
الرصيد
أصول غير ملموسة (بالصافي)

برامج حاسب آلي

التكلفة في 2015/1/1

التكلفة في 2015/12/31



(1 106 598)

مجمع الاستهلاك في 2015/1/1

(1 043 048)

الاستهلاك خلال العام

(2 149 646)

مجمع الاستهلاك في 2015/12/31

3 264 975

صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31

4 308 023

صافي القيمة الدفترية في 2014/12/31

أرصدة مدينة - شركة التوريق
في إطار النشاط العادي قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتاريخ 27 يونيو 2010 بإجراء أول عملية توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة التوفيق للتوريق (شركة مساهمة مصرية-شركة ذات غرض خاص Special purpose entity) وفيما يلي أرصدة الأصول المالية القائمة في 31 ديسمبر 2015 والمتعلقة بعملية التوريق للحقوق المالية التي تم تحويلها لشركة التوفيق للتوريق :

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
8 298 058	--
18 297 738	25 972 277
26 595 796	25 972 277

محفظة التوريق الأولى
عملاء التوريق - أقساط مستحقة

وحيث أن شروط استبعاد الأصول المالية والواردة تفصيلاً بالإيضاح رقم (3-5) قد انطبقت على الأصول المالية المحالة لشركة التوفيق للتوريق فإن تلك الأصول المالية لم تظهر في هذه القوائم المالية المجمعة للمجموعة.

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
161 253	287 190
1 975 190	2 514 911
802 156	1 121 650
63 416	63 416
76 511	--
--	10 000 000
1 624 991	1 732 174
4 703 517	15 719 341

حسابات مدينة أخرى

عواد مستحقة
سلف عاملين
مصروفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
دفعات مقدمة للموردين
شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية *
حسابات مدينة متنوعة
الرصيد

* يتمثل الرصيد في المتبقي من ثمن بيع كامل مساهمة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE في شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) بقيمة إجمالية 19 980 مليون جنيه مصري وتم تنفيذ عملية البيع ونقل ملكية الأسهم لشركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية بتاريخ 30 أبريل 2015 ومتبقى 50% بعد عام من الاستحواذ.

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
--	811
18 219 061	20 267 809
35 700 857	60 511 601
175 528	1 758 283

التقديرة وما في حكمها

تقديرة بالخرزينة
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
غطاء اعتمادات مستنديه



شيكات تحت التحصيل

57 716 054 83 747 733

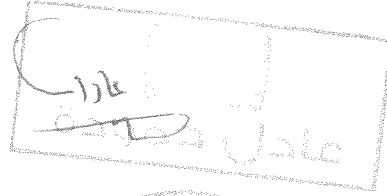
2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
9 744 519	10 677 086
3 441 672	1 687 273
10 853 992	8 537 850
28 578	23 095
8 716 593	42 877 497
6 573 011	806 139
--	2 594 660
1 429 812	1 395 912
1 088 146	931 264
41 876 323	69 530 776



11- حسابات دائنة اخرى

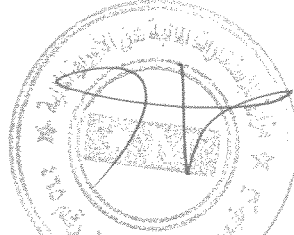
عوائد تمويلية مستحقة
مصروفات مستحقة
مصلحة الضرائب
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
موردين - أصول ثابتة للتأجير
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
دائنو توزيعات *
عوائد دائنة مؤجلة
حسابات دائنة متتوعة

الرصيد



12- *ايضاح (28)
مخصص مطالبات متوقعة

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
10 790 835	7 053 013
2 135 000	2 958 000
(5 872 822)	--
7 053 013	10 011 013



الرصيد في أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام

الرصيد

13- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 400 مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 20 مليون سهم قيمة كل سهم 10 جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 8 يونيه 2014 إجراء بعض التعديلات على النظام الأساسي للشركة ومنها أن يصبح رأس المال المصدر والمدفوع البالغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 80 مليون سهم (بدلاً من 20 مليون سهم) قيمة كل سهم 2.50 جنيه مصري وتم تسجيل ذلك بالسجل التجاري للشركة بتاريخ 19 أغسطس 2014 ويتمثل هيكل مساهمي الشركة كما يلي:

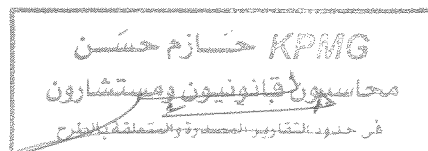
إسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة جنيه مصري
شركة الملتقى العربي للاستثمارات	89.9995	71 999 600	179 999 000
بنك البركة - مصر	10	8 000 000	20 000 000
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	0.0005	400	1000
		80 000 000	200 000 000

14- إحتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الإقتطاع.

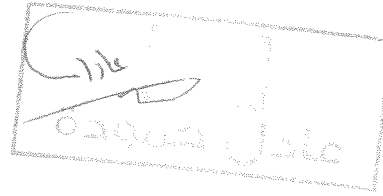
15- تمويل طويل الأجل

أسم البنك	العملة	الحد المسموح به جنيه مصري	تاريخ عقد التمويل	تاريخ الاستحقاق	الرصيد في 2014/12/31	الرصيد في 2015/12/31
بنك البركة - مصر	جنيه مصري	70 مليون	2008/06/05	2021/08/01	44 686 632	23 298 556





الرصيد في 2014/12/31 جنيه مصري	الرصيد في 2015/12/31 جنيه مصري	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به جنيه مصري	العملة	اسم البنك
8 742 905	--	2015/12/04	2008/12/04	100 مليون	جنيه مصري	بنك أبو ظبي الإسلامي
369 582 145	411 752 186	2021/12/31	2009/04/30	622 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
25 070 098	15 813 684	2021/08/31	2009/07/15	80 مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
83 507 246	35 197 626	2020/07/01	2009/09/16	125 مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
147 109 022	179 189 098	2023/04/30	2010/07/08	200 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
54 778 532	23 172 197	2021/07/05	2010/01/14	100 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
70 019 540	100 290 635	2020/08/15	2010/12/28	200 مليون	جنيه مصري	بنك عودة
5 081 045	1 632 454	2016/06/27	2011/06/12	150 مليون	جنيه مصري	بنك القاهرة
29 969 095	62 139 959	2017/03/15	2011/03/15	125 مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
21 440 304	26 567 963	2017/9/30	2012/12/24	50 مليون	جنيه مصري	الإتحاد الوطني
35 214 369	30 399 871	2021/02/28	2012/07/12	100 مليون	جنيه مصري	المصرف المتحد
6 972 928	34 948 472	2021/05/31	2014/06/1	100 مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
14 020 352	--	2020/07/10	2014/07/10	30 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
476 226	--	2021/01/29	2014/10/15	20 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
3 887 290	--	2015/06/18	2014/12/17	5 مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
46 496 567	68 654 251	2022/08/01	2014/08/3	150 مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
--	4 039 774	2021/03/31	2015/3/31	100 مليون	جنيه مصري	بنك امارات دبي الوطني
967 054 296	1 017 096 726			2 327 مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة**
176 300 367	115 842 751	2019/12/31	2009/04/30	177 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
360 839 186	--	2018/12/30	2010/12/30	85 مليون	دولار أمريكي	البنك العربي الأفريقي الدولي
138 250 546	129 759 757	2023/04/30	2010/07/08	125 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
29 326 606	24 301 201	2019/07/05	2010/01/14	33,5 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
704 716 705	269 903 709					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة
1 671 771 001	1 287 000 435					الإجمالي
(455 579 786)	(375 894 929)					يخصم: أقساط تستحق خلال عام
1 216 191 215	911 105 506					إجمالي تمويل طويلة الأجل

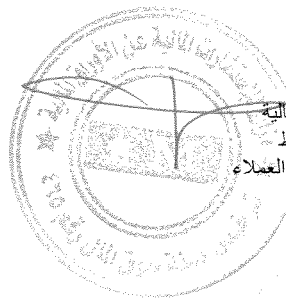


** تتعهد الشركة - تأميناً وضمناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجابية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المدبونية.

16- تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي تتمثل تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي مبلغ 6 636 112 جنيه مصري في قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجابية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

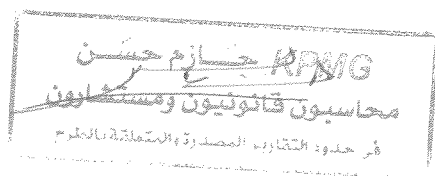
17- أرباح عملية التوريق

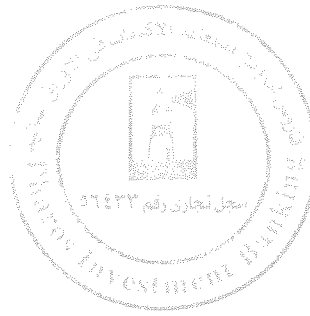
عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31 جنيه مصري	2015/12/31 جنيه مصري
3 040 342	111 300
81 102	--
682	--
(1 249 382)	--
(32 743)	--
1 840 001	111 300



إيرادات عوائد عملاء محافظة الحقوق المالية
عوائد استثمارات الفائض لدى أمين الحفظ
الأرباح الناتجة عن السداد المبكر لبعض العملاء
عوائد السندات
أتعاب أمين الحفظ

أرباح عملية التوريق





18- إيرادات التأجير الأخرى
تتمثل إيرادات التأجير الأخرى في قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات موداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

19- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

1-19 معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة
عقود تأجير تمويلي مع شركة حلواني أخوان والذي يشغل عضو مجلس إدارتها الأستاذ/ طارق حسين حسنى كما يشغل عضو مجلس إدارة بالشركة ويتمثل رصيد العقود مبلغ 9 622 جنيه مصري في 2015/12/31 مقابل 560 530 جنيه مصري في 2014/12/31

20- مجموعة الأصول والالتزامات المعدة للبيع
وافق مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتاريخ 24 ديسمبر 2014 على العرض المقدم من شركة ثروة كابيتال لشراء كامل أسهم شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (إيه تي فاينانس) بمبلغ 20 مليون جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري)، تم تنفيذ عملية البيع ونقل ملكية الأسهم لشركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية بتاريخ 30 أبريل 2015 وتم سداد 50% عند إتمام عملية البيع ومتبقى 50% بعد عام من الاستحواذ.

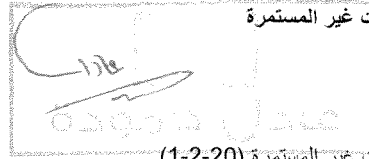
1-20 أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع (أصول ثابتة مؤجرة)
تتمثل في قيمة الأصول المستحوذ عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول مرة أخرى ضمن نشاطها بنظام التأجير التمويلي:

2015/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
6 441 260	6 441 260
=====	=====
6 441 260	6 441 260

أصل عقارى (محل تجارى بمساحة 300 متر)

الرصيد

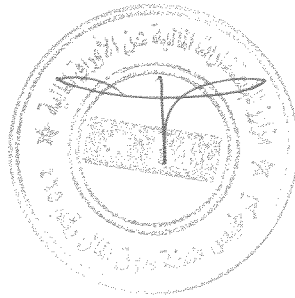
عن السنة المالية المنتهية في	صافى أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة
2015/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
(776 849)	(2 160 361)
9 254 186	--
8 477 337	(2 160 361)
=====	=====



خسائر من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة (1-2-20)
أرباح بيع العمليات غير المستمرة (2-2-20)

صافى أرباح (خسائر) العمليات غير المستمرة

عن السنة المالية المنتهية في	1-2-20 خسائر من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة
2015/12/31	2014/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
5 369 804	6 778 846
264 342	638 968
(3 424 451)	(4 416 058)
(59 825)	(37 847)
(951 258)	(404 417)
(1 815 196)	(4 358 662)
(223 930)	(569 295)
29 982	144 721
(810 532)	(2 223 744)
33 683	63 383
(776 849)	(2 160 361)
=====	=====



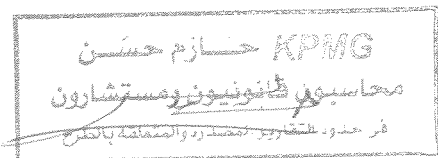
إيرادات عقود التأجير التمويلي
إيرادات التأجير الأخرى
إهلاك الأصول المؤجرة
تكاليف مباشرة أخرى
مصروفات تمويلية مباشرة
مصروفات عمومية إدارية
إهلاك أصول ثابتة
عوائد دائنة

صافى الخسائر قبل الضرائب
الضريبة المؤجلة

صافى خسائر العام

2-2-20 أرباح بيع العمليات غير المستمرة (استثمارات مالية في شركات تابعة)
1- أصول عمليات غير المستمرة (استثمارات مالية في شركات تابعة)

جنيه مصري





2 142 610
43 975 229
47 908
1 685 996
895 297
176 580

أصول ثابتة (بالصافي)
أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
أصول ضريبية مؤجلة
نقدية وما في حكمها
عملاء - إيجارات مستحقة
حسابات مدينة أخرى

48 923 620
=====

إجمالي الأصول

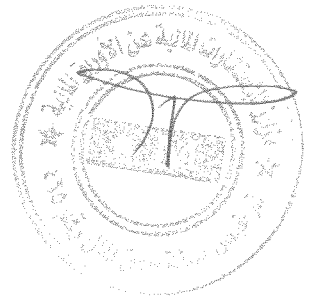


2- التزامات عمليات غير المستمرة (استثمارات مالية في شركات تابعة)

جنيه مصري

111 632
2 553 298
11 203 831
168 627
18 901 435
4 900 044
358 939

عملاء إيجارات محصلة مقدما
دائنون وحسابات دائنة أخرى
أقساط تمويلات تستحق خلال عام
عملاء أرصدة دائنة
تمويلات طويلة الأجل
حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي



38 197 806
=====

إجمالي الالتزامات

3- أرباح بيع العمليات غير المستمرة (استثمارات مالية في شركات تابعة)

عن السنة المالية
المنتهية في
2015/12/31
جنيه مصري

10 725 814
19 980 000

صافي الأصول المحتفظ بها لغرض البيع (2-1)
يخصم :
القيمة البيعية

9 254 186
=====

الصافي

21- عملاء - أرصدة دائنة
يتمثل هذا البند في المبالغ المحتجزة من بعض العملاء لحين استيفاء بعض المتطلبات الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ، بالإضافة الى بعض الارصدة الأخرى التي يتم تحصيلها تحت حساب عقود تأجير تمويلي جديد لحين تنفيذها .

22- الموقف الضريبي للشركة الأم
الشركة منشأة طبقا لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقا لنص المواد (16، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وانتهت في 31 ديسمبر 2011.

الضريبة على أرباح شركات الأموال
جارى فحص سنوات 2010/2009، وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن الفترة المالية الأولى المنتهية في 31 ديسمبر 2006 وكذا السنوات حتى 31 ديسمبر 2014 وذلك طبقا لأحكام قانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005.

- بتاريخ 4 يونيو 2014 صدر قانون رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات اعتبارا من السنة الضريبية الحالية بنسبة (5%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقا لأحكام قانون الضريبة على الدخل، ويتم ربطها وتحصيلها وفقا لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون اعتبارا من 5 يونيو 2014.

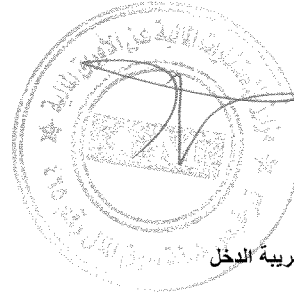
- بتاريخ 30 يونيو 2014 صدر القرار الجمهورى بقانون رقم 53 لسنة 2014 وقد تضمن هذا القانون أحكاما بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون 91 لسنة 2005 من أمسها ما يلي:

- فرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

- فرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق المالية.
بتاريخ 6 أبريل 2015 صدر القرار الوزاري رقم 172 لسنة 2015 بتعديل أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الضريبة على الدخل بقرار وزير المالية رقم 991 لسنة 2005.
- بتاريخ 20 أغسطس 2015 صدر قرار رئيس الجمهورية بقانون رقم (96) لسنة 2015 بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل رقم (91) لسنة 2005 والقرار رقم 44 لسنة 2014 بفرض ضريبة إضافية مؤقتة على الدخل ، علي أن يعمل بهذا القرار اعتباراً من اليوم التالي لنشره ، وفيما يلي أهم التعديلات الواردة بالقرار :
- تخفيض سعر الضريبة على الدخل ليصبح 22.5 % من صافي الأرباح السنوية.
- تعديل مدة فرض الضريبة المؤقتة 5% .
- تعديل الضريبة على توزيعات الأرباح.
- وقف العمل بفرض ضريبة رأسمالية علي ناتج التعامل في الأوراق المالية المقيدة بالبورصة لمدة عامين تبدأ من 17 مايو 2015.
- الضريبة على المرتبات
تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2008 وتم الاعتراض وتحويل بعض البنود الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن وعمل تسوية فروق ضريبية مقدارها 135 296 جنيه مصري وبالنسبة للأعوام 2009 /2011 تم تحويلها الي لجنة الطعن وقد صدر قرار لجنة الطعن وتم السداد وبالنسبة للأعوام 2012/2014 لم يتم فحصهما بعد ، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجور والمرتبات شهرياً طبقاً للقانون.
- ضريبة الدمغة
تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام 2012 وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية أسفرت عن ضريبة مقدارها 17 372 جنيه مصري ، وبالنسبة لعام 2013 جاري الفحص ، وبالنسبة لعام 2014 لم يتم الفحص بعد.
- مصرفات عمومية وإدارية -23**

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
19 087 086	18 085 237
593 960	345 943
767 549	877 670
1 354 784	1 359 140
339 431	380 728
256 984	672 828
632 666	1 077 503
1 026 903	1 270 250
272 604	242 791
1 802 603	1 802 847
<u>26 134 570</u>	<u>26 114 937</u>
=====	=====

أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
بدلات ومصرفات مجلس الإدارة
إيجار مقر الشركة
مصرفات استشارية
مصرفات ضيافة وبوفيه
مصرفات رسوم وإشتراكات



مصرفات صيانة
تأمينات اجتماعية وتأمين
مصرفات بنكية
مصرفات متنوعة
الإجمالي

-24 تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

2014 /12/31	2015 /12/31	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
31 905 388	38 716 042	يضاف / (يخصم):
2 247 204	386 674	مصرفات غير قابلة للخصم
(19 225)	(3 229 227)	إعفاءات ضريبية
2 028 250	1 115 956	مخصص مطالبات متوقعة
(1 100 076)	(148 575)	إهلاكات
<u>35 061 541</u>	<u>36 840 870</u>	صافي الوعاء الضريبي
<u>10 468 464</u>	<u>8 289 196</u>	الضريبة المستحقة
=====	=====	سعر الضريبة الفعلي
%32.81	%21.41	
=====	=====	

2014/12/31 أصل
2015/12/31 أصل



جنيه مصرى

جنيه مصرى

235 937	176 927
--	(14 224)
<u>235 937</u>	<u>162 703</u>
=====	=====
عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31 جنيه مصرى	عن السنة المالية المنتهية في 2015/12/31 جنيه مصرى
21 165 980	38 845 173
<u>21 167 823</u>	<u>38 845 194</u>
(2 185 890)	(2 858 461)
(967 301)	(1 572 615)
<u>18 014 632</u>	<u>34 414 118</u>
80000000	80000000
<u>0,23</u>	<u>0,43</u>
=====	=====



الضريبة الموجبة

إهلاك الأصول الثابتة
المحول الي أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع

صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

26 - نصيب السهم في الأرباح

صافي أرباح العام

صافي أرباح أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

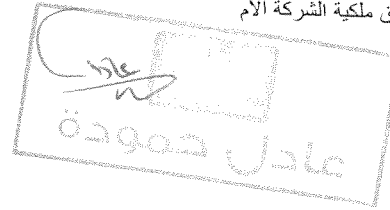
حصة العاملين

مكافأة مجلس الإدارة

الصافي

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في الأرباح



27- الإلتزامات العرضية والإرتباطات

1-27 الأعمدات المستندية

بلغت قيمة الإعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 60 253 512 جنيه مصرى في 31 ديسمبر 2015 مقابل مبلغ 10 704 300 جنيه مصرى في 31 ديسمبر 2014.

28-

نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 17 نوفمبر 2008 الموافقة على اضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم 282 لسنة 2005 بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 159 لسنة 1981 ، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 18 مارس 2013 البدء في تطبيق النظام وإعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2008 البالغ قدرها مبلغ 1 939 462 جنيه مصرى والمستحقة لهم في عام 2013 وذلك وفقاً لمحددات النظام ، كما قررت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 27 مارس 2014 اعتماد صرف حصة المستفيدين عن عام 2009 البالغ قدرها مبلغ 1 829 154 جنيه مصرى والمستحقة لهم في عام 2014 وذلك وفقاً لمحددات النظام ، كما قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ 27 مارس 2014 اعتماد توزيع ما تم تجنبه من أرباح تحت حساب نظام اثابة وتحفيز العاملين والمديرين وذلك وفقاً لذات القواعد والنسب السابق اقرارها لكل شريحة عن عام 2010 / 2011 والبالغ قدرها مبلغ 4 231 384 جنيه مصرى ، تم صرف حصة المستفيدين البالغ قدرها 1 404 153 جنيه مصرى عن عام 2010 في مارس 2015 ، تم صرف جزء من حصة المستفيدين البالغ قدرها 232 571 جنيه مصرى عن عام 2011 في أبريل 2015 .

29-

الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

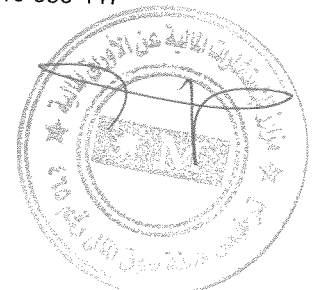
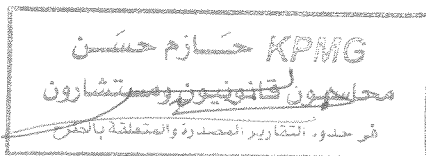
تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات والدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (3) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وتتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1/29 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ 10 338 447 جنيه مصرى وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:



فائض	العملات الأجنبية
جنيه مصري	الدولار الأمريكي
6 619 245	3 719 202
	يورو

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (3-1) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

ب- خطر معدلات العائد
تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لأجل قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور .
وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ الميزانية:
الأصل

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
35 700 857	60 502 829
1 216 191 215	911 105 506
455 579 786	375 894 929

ودائع لدى البنوك
تمويلات طويلة الأجل
أقساط تمويلات تستحق خلال عام

ج- خطر الأسعار
لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخط التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار .

2014/12/31	2015/12/31
جنيه مصري	جنيه مصري
35 700 857	60 502 829
18 219 061	20 218 448

ودائع لدى البنوك
حسابات جارية لدى البنوك

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

3/29 خطر السيولة
يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها، وطبقا لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4/29 مخاطر رأس المال
إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

30- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمى مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية.

ثالثا: القوائم المالية المنهية في 2016/12/31

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في 31 ديسمبر 2016 وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولة الإدارة 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 المسؤولة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في 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 إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

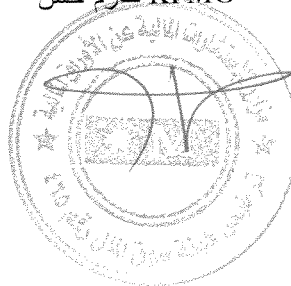
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE في 31 ديسمبر 2016 ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

KPMG حازم حسن

عادل محمود



القاهرة في 23 فبراير 2017

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

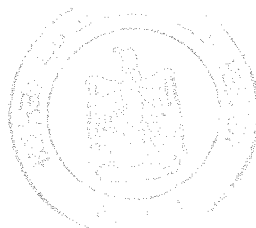
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في 31 ديسمبر 2016

31/12/2015	31/12/2016	إيضاح رقم	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
1 699 263 807	1 966 894 206	(3)	أصول ثابتة مؤجرة
(233 330 724)	(291 821 766)	(8-26)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
1 465 933 083	1 675 072 440		أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
5 090 597	4 478 973	(4)	أصول ثابتة (بالصافي)
1 513 700	-	(5)	مشروعات تحت التنفيذ
3 264 975	2 224 187	(6)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
162 703	254 244	(2-20)	أصول ضريبية مؤجلة
1 475 965 058	1 682 029 844		إجمالي الأصول غير المتداولة

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود التقارير المصرحة والمتكفلة بالصرح



83 747 733	39 454 077
21 737 565	31 884 829
15 719 341	4 655 929
25 972 277	16 553 760
6 441 260	6 441 260
153 618 176	98 989 855
1 629 583 234	1 781 019 699

(7) الأصول المتداولة
النقدية وما في حكمها
(8) عملاء - إيجارات مستحقة
(9) حسابات مدينة أخرى
(10) عملاء توريق - أقساط مستحقة (بالصافي)
(11) أصول محتفظ بها بغرض البيع
مجموع الأصول المتداولة
إجمالي الأصول

200 000 000	200 000 000
8 766 799	10 271 253
3 000 000	3 000 000
20 608 657	39 500 005
232 375 456	252 771 258
(4 490)	4 130
232 370 966	252 775 388

(12) حقوق الملكية
رأس المال المصدر والمنفوع
(16-26) احتياطي قانوني
احتياطي عام
أرباح مرحلة
إجمالي حقوق الملكية
حقوق الأقلية
مجموع حقوق الملكية

911 105 506	955 635 656
6 636 112	5 750 901
917 741 618	961 386 557

(13) الإلتزامات غير المتداولة
تمويلات طويلة الأجل
(14) تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
مجموع الإلتزامات غير المتداولة

5 593 467	2 155 330
18 440 465	117 747 865
375 894 929	399 728 836
69 530 776	44 981 436
10 011 013	2 244 287
479 470 650	566 857 754
1397 212 268	1528 244 311
1 629 583 234	1 781 019 699

(15) الإلتزامات المتداولة
عملاء - إيجارات محصلة مقدماً
(13) عملاء - أرصدة دائنة
(16) أقساط تمويلات تستحق خلال عام
(17) حسابات دائنة أخرى
مخصص مطالبات متوقعة
مجموع الإلتزامات المتداولة
مجموع الإلتزامات
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

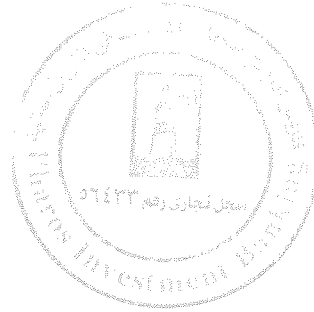
الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
عبد العزيز محمد عبده يمانى

العضو المنتدب
طارق فهمي

رئيس القطاع المالي
حسن رجب



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

عن السنة المالية

عن السنة المالية

إيضاح

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

المنتهية في

المنتهية في

رقم

31/12/2015

31/12/2016



العمليات المستمرة

إيرادات النشاط

412 580 092

456 367 146

(8-26)

إيرادات عقود التأجير التمويلي

11 581 861

10 781 378

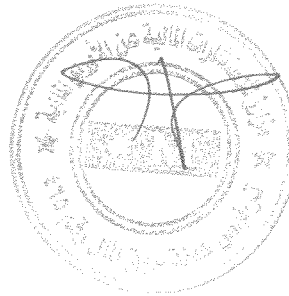
(17-26)

إيرادات التأجير الأخرى

424 161 953

467 148 524

إجمالي إيرادات النشاط



يخصم: تكلفة النشاط

(214 398 119)

(225 839 324)

(3)

إهلاك الأصول المؤجرة

(146 292 779)

(168 738 219)

(1-10-26)

مصروفات تمويلية مباشرة

(789 883)

(886 471)

تكاليف مباشرة أخرى

62 681 172

71 684 510

مجمل الربح

(26 114 937)

(30 180 052)

(18)

مصروفات عمومية وإدارية

(1 071 931)

(874 981)

(4)

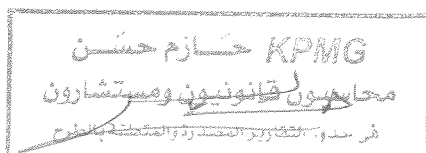
إهلاك أصول ثابتة

(1 043 048)

(1 083 991)

(6)

إستهلاك أصول غير ملموسة



(2 958 000)	-		مخصص مطالبات متوقعة
31 493 256	39 545 486		صافي أرباح النشاط
111 300	8 686 382	(19)	عوائد عملاء التوريد
3 227 545	1 050 162		إيراد عوائد دائنة
3 226 995	4 369 210		فروق تقييم عملة
25 432	68 150		أرباح رأسمالية
-	4 891 253	(17)	رد مخصصات انتفي الغرض منها
631 514	560 183		إيرادات أخرى
38 716 042	59 170 826		صافي الأرباح قبل الضريبة
(8 348 206)	(10 181 791)	(20)	ضريبة الدخل
30 367 836	48 989 035		صافي أرباح العمليات المستمرة
			العمليات الغير مستمرة
8 477 337	-		صافي خسائر العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
38 845 173	48 989 035		صافي أرباح العام
			تتمثل في:
38 845 194	48 980 415		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(21)	8 620		حقوق الأقلية
38 845 173	48 989 035		
0.49	0.61	(21)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

KPMG حنازم حسن
محاسبين قانونيين ومستشارون
في مدونة المحاسبة والمتمثلة بالشرح

عن السنة المالية
المنتهية في
31/12/2015

عن السنة المالية
المنتهية في
31/12/2016

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

38 845 194	48 980 415
38 845 194	48 980 415

صافي أرباح العام لأصحاب
حقوق ملكية الشركة الأم
إجمالي الدخل الشامل

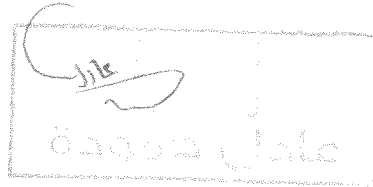
الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016



الإجمالي	حقوق الأقلية	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
219 616 080	6 734	8 993 015	3 000 000	7 616 331	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014
(1 404 153)	-	(1 404 153)	-	-	-	توزيعات أرباح عام 2010
(2 827 231)	-	(2 827 231)	-	-	-	توزيعات أرباح عام 2011
(21 858 903)	-	(23 009 371)	-	1 150 468	-	توزيعات أرباح عام 2014
- (11 203)	11 203	-	-	-	-	التغير في حقوق الأقلية
38 845 173	(21)	38 845 194	-	-	-	صافي أرباح عام 2015
232 370 966	(4 490)	20 608 657	3 000 000	8 766 799	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015
(28 584 613)	-	(30 089 067)	-	1 504 454	-	توزيعات أرباح عام 2015
48 989 035	8 620	48 980 415	-	-	-	صافي أرباح عام 2016
252 775 388	4 130	39 500 005	3 000 000	10 271 253	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016

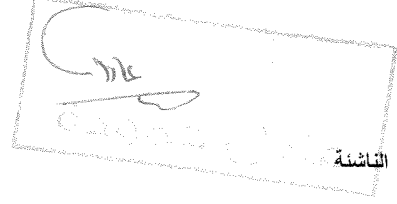


الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

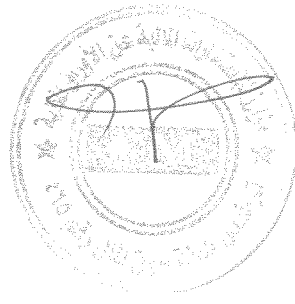
جميع المبالغ بالجنيه المصري
إيضاح رقم
عن السنة المالية المنتهية في
عن السنة المالية المنتهية في
31/12/2015 31/12/2016

38 716 042	59 170 826
1 071 931	874 981
214 398 119	225 839 324
8 477 337	-
1 043 048	1 083 991
2 958 000	-
-	(2 875 473)
-	(4 891 253)
(25 432)	(68 150)



التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي الأرباح قبل الضرائب
تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة
من أنشطة التشغيل:

(4)
(3)
(6)
(17)



إهلاك أصول ثابتة
إهلاك أصول ثابتة مؤجرة
(خسائر) أرباح من عمليات غير مستمرة
إستهلاك أصول غير ملموسة
المكون من مخصص مطالبات متوقعة
المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة
رد مخصصات انتقي الغرض منها
أرباح رأسمالية

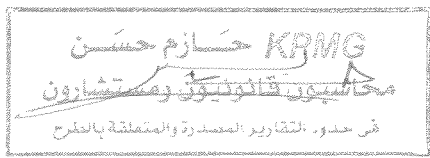
266 639 045 279 134 246

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في

2 769 406	(10 147 264)
(177 168)	11 063 412
623 519	8 022 605
49 983 827	157 687 245
596 368	(3 438 137)

عملاء - إيجارات مستحقة
حسابات مدينة أخرى
عملاء توريق - أقساط مستحقة
حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
عملاء - إيجارات محصلة مقدما



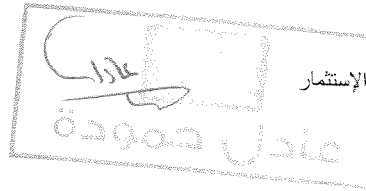
12 155 236	99 307 400	(15)
30 809 193	(25 137 576)	(16)
3 406 106	136 581	(14)
(10 468 464)	(8 289 196)	
(6 570 703)	-	
349 766 365	508 339 316	

عملاء - أرصدة دائنة
 حسابات دائنة أخرى
 تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
 ضريبة دخل مسددة
 صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل غير المستمرة
 صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل



(253 738)	(264 651)	(4)
(652 951 373)	(830 858 380)	(3)
(1 476 979)	-	
714 399 733	238 684 373	
49 677	69 445	
-	(43 203)	
9 980 000	-	
(13 635 082)	-	
56 112 238	(592 412 416)	

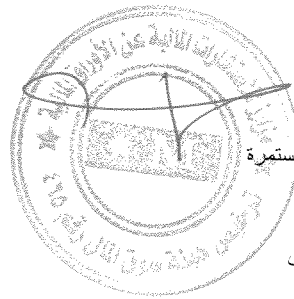
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
 مدفوعات لشراء أصول ثابتة
 مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير
 مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
 متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير
 متحصلات من بيع أصول ثابتة
 مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
 متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة
 صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار للعمليات غير مستمرة



صافي النقدية المستخدمة في (المتاحة من) أنشطة الإستثمار

544 138 910	675 798 221	(13)
(910 525 608)	(607 434 164)	(13)
(23 495 627)	(28 584 613)	
11 721 398	-	
(378 160 927)	39 779 444	

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
 متحصلات من تمويل طويل الأجل
 مدفوعات لسداد تمويل طويل الأجل
 توزيعات مدفوعة

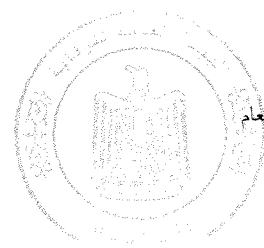


صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل للعمليات غير مستمرة

صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

27 717 676	(44 293 656)	
(1 685 997)	-	
57 716 054	83 747 733	
83 747 733	39 454 077	

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
 إستبعاد شركات التابعة
 النقدية وما في حكمها أول العام
 النقدية وما في حكمها في آخر العام



وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

811	-
20 267 809	23 388 232
60 511 601	6 673 185
1 758 283	3 883 137
1 209 229	5 509 523
83 747 733	39 454 077

نقدية بالخرزينة

حسابات جارية لدى البنوك

ودائع لدى البنوك

غطاءات إعمادات مستندية

شيكات تحت التحصيل

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد ما يلي:

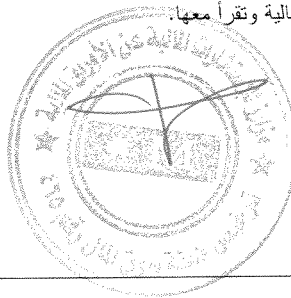
- مبلغ 99 196 203 جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في حسابات تحت التسوية وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

- مبلغ 1 021 792 جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير والزيادة في تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي وهي عبارة عن إقفال عقود تأجير تمويلي.

- مبلغ 1 513 700 جنيه مصرى من كلاً من مدفوعات من شراء أصول ثابتة - للتأجير ومشروعات تحت التنفيذ وهي عبارة عن أصل ثابت مؤجر.

الإيضاحات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

عادل مرساد



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

1 - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم 159 لسنة 1981 بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسمم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراعاة أحكام القانون رقم 95 لسنة 1992 بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة اعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

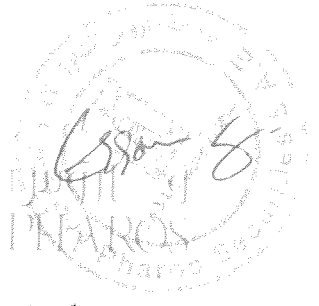
- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتأسيس شركة التوفيق للتوريق شركة مساهمة مصرية (منشأة ذات غرض خاص Special purpose entity) في 29 مارس 2010 وذلك بنسبة 99.9% من رأسمالها وذلك بغرض القيام بنشاط توريق الحقوق المالية وقد حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية.

2 - أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ 22 فبراير 2017.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
شركة مساهمة مسجلة في السجل التجاري



2-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنبيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنبيه المصري.

3-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التعبير والفتترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفتترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (17) المخصصات.
- إيضاح (20-2) إثبات الضريبة المؤجلة.

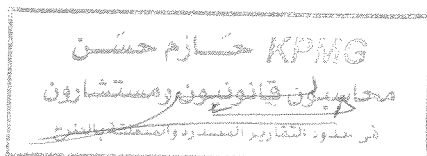
4-2 قياس القيمة العادلة

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.

3- أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وعقارات	أراضي	البيان
2 168 411 036	9 993 389	432 769 284	425 633 201	813 299 176	486 715 986	التكلفة في 2016/1/1
832 372 080	--	100 143 778	264 391 658	335 257 355	132 579 289	الإضافات خلال العام
(561 841 412)	--	(133 523 605)	(117 860 807)	(215 957 000)	(94 500 000)	الإستبعادات خلال العام
2 438 941 704	9 993 389	399 389 457	572 164 052	932 599 531	524 795 275	التكلفة في 2016/12/31
469 147 229	9 993 389	196 598 482	200 035 392	62 519 966	--	مجمع الإهلاك في 2016/1/1
225 839 324	--	80 644 600	101 396 810	43 797 914	--	إهلاك العام
(222 939 055)	--	(100 503 489)	(104 162 686)	(18 272 880)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
472 047 498	9 993 389	176 739 593	197 269 516	88 045 000	--	مجمع الإهلاك في 2016/12/31
1 966 894 206	--	222 649 864	374 894 536	844 554 531	524 795 275	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31
(291 821 766)	--	(9 046 937)	(4 987 899)	(149 451 078)	(128 335 852)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي في 2016/12/31
1 675 072 440	--	213 602 927	369 906 637	695 103 453	396 459 423	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31 (بعد خصم حساب تسوية عقود التأجير التمويلي)



تتضمن عقود التأجير التمويلي عقود بدون تحمل مخاطر والذي يتحمل كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي البنوك الممولة دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي :

العملة	قيمة الأصل الممول	قيمة عقد التأجير التمويلي	اسم البنك
جنيه مصري	125 000 000	255 186 441	البنك الأهلي المصري
جنيه مصري	63 909 212	90 133 741	بنك مصر
جنيه مصري	33 500 000	49 738 280	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية

395 058 462	222 409 212
-------------	-------------



4- أصول ثابتة (بالصافي)

31 ديسمبر 2016

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	تحسينات في أماكن مؤجرة	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث وتجهيزات	مباني وعقارات	البيان
15 388 698	3 325 723	1 210 100	4 566 833	250 078	735 964	5 300 000	التكلفة في 2016/1/1
264 651	65 069	176 000	13 582	--	10 000	--	الإضافات خلال العام
(191 860)	(2 800)	(173 500)	--	(11 144)	(4 416)	--	الإستبعادات خلال العام
15 461 489	3 387 992	1 212 600	4 580 415	238 934	741 548	5 300 000	التكلفة في 2016/12/31
10 298 101	2 892 320	1 210 100	4 076 096	229 238	735 964	1 154 383	مجمع الإهلاك في 2016/1/1
874 981	270 846	33 565	292 229	6 153	6 459	265 729	إهلاك العام
(190 566)	(1 511)	(173 500)	--	(11 141)	(4 414)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات
10 982 516	3 161 655	1 070 165	4 368 325	224 250	738 009	1 420 112	مجمع الإهلاك في 2016/12/31
4 478 973	226 337	142 435	212 090	14 684	3 539	3 879 888	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31

31 ديسمبر 2015

الإجمالي	حاسب آلي	سيارات ووسائل نقل	تحسينات في أماكن مؤجرة	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث وتجهيزات	مباني وعقارات	البيان
18 978 040	4 433 176	1 210 100	6 645 039	250 078	1 139 647	5 300 000	التكلفة في 2015/1/1
253 738	253 738	--	--	--	--	--	الإضافات خلال العام
(2 946 103)	(500 664)	--	(2 041 756)	--	(403 683)	--	المحول الي أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع
(896 977)	(860 527)	--	(36 450)	--	--	--	الإستبعادات خلال العام
15 388 698	3 325 723	1 210 100	4 566 833	250 078	735 964	5 300 000	التكلفة في 2015/12/31



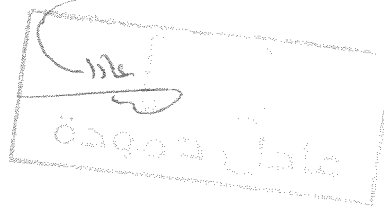
10 742 658	3 482 983	1 198 832	4 137 342	212 437	821 681	889 383	مجمع الإهلاك في 2015/1/1
1 071 931	446 020	11 268	315 497	16 801	17 345	265 000	إهلاك العام
(643 756)	(200 401)	--	(340 293)	--	(103 062)	--	المحول الي أصول مالية
(872 732)	(836 282)	--	(36 450)	--	--	--	محتفظ بها بغرض البيع
							مجمع إهلاك الاستيعادات
10 298 101	2 892 320	1 210 100	4 076 096	229 238	735 964	1 154 383	مجمع الإهلاك في 2015/12/31
5 090 597	433 403	--	490 737	20 840	--	4 145 617	صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31

5- مشروعات تحت التنفيذ

عن السنة المالية المنتهية في	
2015/12/31	2016/12/31
1 513 700	--
1 513 700	--

أصول ثابتة - للتأجير

الرصيد



6- أصول غير ملموسة (بالصافي)

برامج حاسب آلي

التكلفة في 2016/1/1

الإضافات خلال العام

التكلفة في 2016/12/31

مجمع الاستهلاك في 2016/1/1

الاستهلاك خلال العام

مجمع الاستهلاك في 2016/12/31

صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31

صافي القيمة الدفترية في 2015/12/31

7- النقدية وما في حكمها

نقدية بالخرزينة

2015/12/31	2016/12/31
811	--

20 267 809	23 388 232
60 511 601	6 673 185
1 758 283	3 883 137
1 209 229	5 509 523
<u>83 747 733</u>	<u>39 454 077</u>
=====	=====

حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
غطاء اعتمادات مستنديه
شيكات تحت التحصيل

8- عملاء-إيجارات مستحقة

يتمثل هذا البند في أرصدة الإيجارات وفروق الإيجارات المستحقة علي بعض العملاء الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم و يتمثل رصيد عملاء- إيجارات مستحقة فيما يلي:

2015/12/31	2016/12/31
أصل	أصل
15 499 834	6 401 022
6 237 731	25 483 807
<u>21 737 565</u>	<u>31 884 829</u>
=====	=====

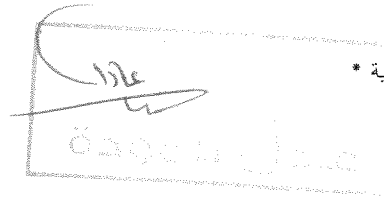
عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على البنوك الممولة*
عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على الشركة

* ايضاح رقم (13)

9- حسابات مدينة أخرى

2015/12/31	2016/12/31
287 190	24 083
2 514 911	2 817 875
1 121 650	959 027
63 416	63 416
10 000 000	--
1 732 174	791 528
<u>15 719 341</u>	<u>4 655 929</u>
=====	=====

عوائد مستحقة
سلف عاملين
مصروفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية *
حسابات مدينة متنوعة
الرصيد



* تم تحصيل مبلغ 10 مليون جنيه مصري المستحق علي شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية بتاريخ 10 أبريل 2016.

10- عملاء توريق - أقساط مستحقة (بالصافي)

في إطار النشاط العادي قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتاريخ 27 يونيو 2010 بإجراء أول عملية توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة التوفيق للتوريق (شركة مساهمة مصرية-شركة ذات غرض خاص Special purpose entity) وفيما يلي أرصدة الأصول المالية القائمة في 31 ديسمبر 2016 والمتعلقة بعملية التوريق للحقوق المالية التي تم تحويلها لشركة التوفيق للتوريق :

2015/12/31	2016/12/31
25 972 277	16 553 760
<u>25 972 277</u>	<u>16 553 760</u>
=====	=====

عملاء التوريق - أقساط مستحقة

الصافي



أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع

تتمثل في قبعة الأصول المستحوذ عليها من المستأجرين وذلك بتنفيذ خطة الشركة لبيع هذه الأصول مرة أخرى ضمن نشاطها بنظام التأجير التمويلي:

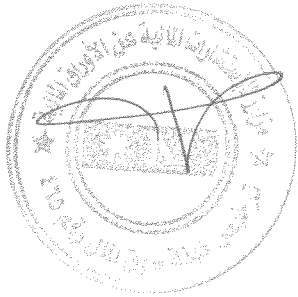
2015/12/31	2016/12/31
6 441 260	6 441 260
6 441 260	6 441 260

أصل عقارى (محل تجارى بمساحة 300 متر)

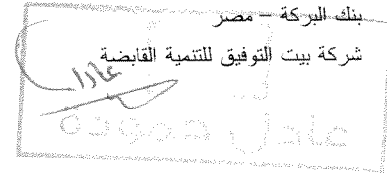
الرصيد

12- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ 400 مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 20 مليون سهم قيمة كل سهم 10 جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 8 يونيه 2014 إجراء بعض التعديلات على النظام الأساسي للشركة ومنها أن يصبح رأس المال المصدر والمدفوع البالغ 200 مليون جنيه مصري موزعاً على 80 مليون سهم (بدلاً من 20 مليون سهم) قيمة كل سهم 2.50 جنيه مصري وتم تسجيل ذلك بالسجل التجارى للشركة بتاريخ 19 أغسطس 2014 ويتمثل هيكل مساهمى الشركة كما يلي:

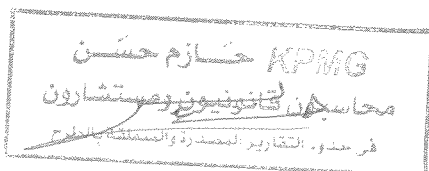


إسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة
شركة الملتقى العربى للاستثمارات	89.9995	71 999 600	179 999 000
بنك البركة - مصر	10	8 000 000	20 000 000
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	0.0005	400	1000
	100	80 000 000	200 000 000



13- تمويلات طويلة الأجل

أسم البنك	العملة	الحد المسموح به جنيه مصري	تاريخ عقد التمويل	تاريخ-استحقاق التمويل	الرصيد فى 2016/12/31	الرصيد فى 2015/12/31
بنك البركة - مصر	جنيه مصري	70 مليون	2008/06/05	2021/08/01	67 711 897	23 298 556
بنك مصر	جنيه مصري	615 مليون	2009/04/30	2021/12/31	401 970 486	411 752 186
بنك الإسكندرية	جنيه مصري	50 مليون	2009/07/15	2021/08/31	34 717 344	15 813 684
بنك كريدى أجريكول	جنيه مصري	125 مليون	2009/09/16	2020/07/01	22 359 189	35 197 626
البنك الأهلى المصرى	جنيه مصري	200 مليون	2010/07/08	2023/04/30	179 626 904	179 189 098
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	100 مليون	2010/01/14	2021/07/05	18 388 393	23 172 197
بنك عودة	جنيه مصري	200 مليون	2010/12/28	2020/08/15	150 323 148	100 290 635
بنك القاهرة	جنيه مصري	150 مليون	2011/06/12	2016/06/27	315 694	1 632 454
بنك المؤسسة العربية المصرفية	جنيه مصري	125 مليون	2011/03/15	2017/03/15	42 799 824	62 139 959
بنك الإتحاد الوطنى	جنيه مصري	50 مليون	2012/12/24	2017/09/30	35 588 315	26 567 963
بنك المصرف المتحد	جنيه مصري	100 مليون	2012/07/12	2021/02/28	38 091 825	30 399 871
البنك المصرى الخليجى	جنيه مصري	50 مليون	2014/06/01	2021/05/31	29 701 015	34 948 472
بنك تنمية الصادرات	جنيه مصري	100 مليون	2016/07/12	2017/07/11	14 357 348	--
بنك قناة السويس	جنيه مصري	250 مليون	2016/05/29	2017/05/28	50 515 363	--
بنك قطر الوطنى الأهلى	جنيه مصري	150 مليون	2014/08/03	2022/08/01	64 149 654	68 654 251
بنك امارات دبي الوطنى	جنيه مصري	100 مليون	2015/3/31	2021/03/31	12 641 323	4 039 774
إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة**		2 435 مليون			1 163 257 722	1 017 096 726
بنك مصر	جنيه مصري	185 مليون	2009/04/30	2019/12/31	36 760 335	115 842 751
البنك الأهلى المصرى	جنيه مصري	125 مليون	2010/07/08	2023/04/30	137 159 068	129 759 757



الرصيد في 2015/12/31	الرصيد في 2016/12/31	تاريخ-استحقاق التمويل	تاريخ عقد التمويل	الحد المستفوح به	العملة
24 301 201	18 187 367	2019/07/05	2010/01/14	جنيه مصري 33.5 مليون	جنيه مصري
269 903 709	192 106 770				
1 287 000 435	1 355 364 492				
(375 894 929)	(399 728 836)				
911 105 506	955 635 656				

إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة

الإجمالي

يخصم: أقساط تستحق خلال عام

إجمالي تمويلات طويلة الأجل

** تتعهد الشركة - تأميناً وضماناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.

14- تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي مبلغ 5 750 901 جنيه مصري في قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجارية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

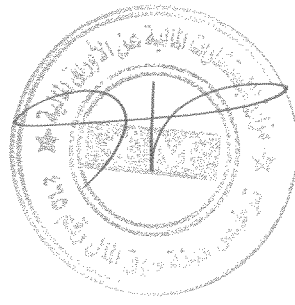
15- عملاء - أرصدة دائنة يتمثل هذا البند في المبالغ المحتجزة من بعض العملاء لحين استيفاء بعض المتطلبات الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ، بالإضافة الى بعض الارصدة الأخرى التي يتم تحصيلها تحت حساب عقود تأجير تمويلي جديده لحين تنفيذها .

16- حسابات دائنة أخرى

عن السنة المالية المنتهية في

2015/12/31	2016/12/31
10 677 086	8 838 330
1 687 273	4 048 333
8 537 850	10 117 983
23 095	38 401
42 877 497	19 532 876
2 594 660	--
806 139	1 849 198
1 395 912	--
931 264	556 315
69 530 776	44 981 436

عادل محمود



عوائد تمويلية مستحقة
مصروفات مستحقة
مصلحة الضرائب
الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
موردين - أصول ثابتة للتأجير
دائنو توزيعات
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
عوائد دائنة مؤجلة
حسابات دائنة متنوعة
الرصيد

17- مخصص مطالبات متوقعة

عن السنة المالية المنتهية في

2015/12/31	2016/12/31
7 053 013	10 011 013
2 958 000	--
--	(2 875 473)
--	(4 891 253)
10 011 013	2 244 287

الرصيد في أول العام
المكون خلال العام
المستخدم خلال العام
مخصصات انتفي الغرض منها
الرصيد

18- مصروفات عمومية وإدارية



عن السنة المالية المنتهية في

2015/12/31	2016/12/31
18 085 237	20 863 988
345 943	934 157
877 670	983 922
1 359 140	1 360 605
380 728	413 765
672 828	776 219
1 077 503	1 251 284
1 270 250	1 352 298
242 791	155 760
1 802 847	2 088 054
<u>26 114 937</u>	<u>30 180 052</u>

أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
بدلات ومصروفات مجلس الإدارة
إيجار مقر الشركة
مصروفات إستشارية
مصروفات ضيافة ويوفيه
مصروفات رسوم وإشتراكات
مصروفات صيانة
تأمينات اجتماعية وتأمين
مصروفات بنكية
مصروفات متنوعة

الإجمالي

عن السنة المالية المنتهية في

2015/12/31	2016/12/31
111 300	8 686 382
<u>111 300</u>	<u>8 686 382</u>

19- عوائد عملاء

عادل
عادل سمور

إيرادات عملاء

عن السنة المالية المنتهية في

2015/12/31	2016/12/31
8 289 196	10 273 332
59 010	(91 541)
<u>8 348 206</u>	<u>10 181 791</u>

20- ضريبة الدخل

ضرائب الدخل
ضريبة الدخل المؤجلة

الإجمالي

1-20 تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

2015/12/31	2016/12/31
38 716 042	59 170 826
386 674	1 021 657
(3 229 227)	(5 765 122)
--	(1 563 826)
1 115 956	--
(148 575)	475 009
--	(68 150)

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة

يضاف : (بخصم)

مصروفات غير قابلة للخصم

إعفاءات ضريبية

المستخدم من المخصص

مخصص مطالبات متوقعة

إهلاكات

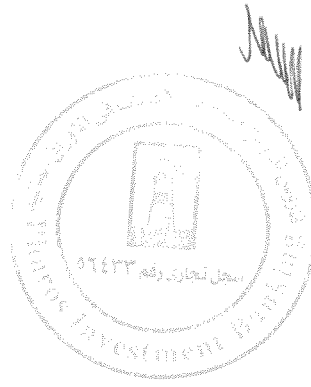
أرباح رأسمالية

Pharos Management Company



(387 028)

36 840 870	52 883 366
8 289 196	10 273 332
%21.41	%17.36



فروق ضريبية

2-20 أصول ضريبية مؤجلة

صافي الوعاء الضريبي

الضريبة

سعر الضريبة الفعلي

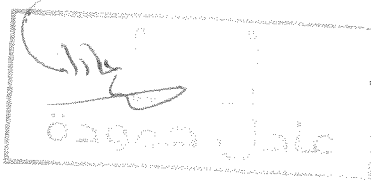
2-20 أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:

2015/12/31	2016/12/31
أصل	أصل
162 703	254 244
162 703	254 244

إهلاك الأصول الثابتة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل



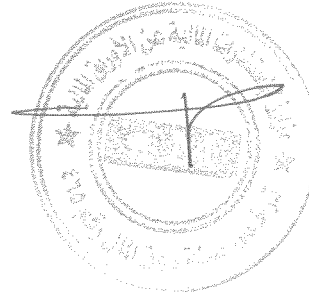
فيما يلي بيان بإجمالي حركة الأصول الضريبية المؤجلة

2015/12/31	2016/12/31
أصل	أصل
176 927	162 703
(14 224)	91 541
162 703	254 244

الرصيد في أول السنة

أصول ضريبية خلال العام

الرصيد



21 - نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية في
2015/12/31	2016/12/31
38 845 173	48 989 035
38 845 194	48 980 415
(2 858 461)	(3 835 056)
(1 572 615)	(2 451 551)
34 414 118	42 693 808
80000000	80000000
0.43	0.53

صافي أرباح العام

صافي أرباح أصحاب حقوق الملكية الشركة الام

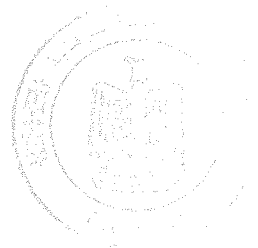
حصة العاملين (المتوقعة)

مكافآت مجلس الإدارة (المتوقعة)

الصافي

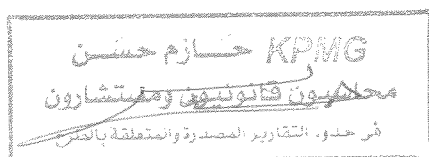
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم في الأرباح



الموقف الضريبي للشركة الأم

-22



الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (6، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وانتهت في 31 ديسمبر 2011.

الضريبة على أرباح شركات الأموال
تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط 2007 حتى عام 2008 لعدم الوجود بعينة الفحص، تم الانتهاء من فحص الأعوام 2010/2009 والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة، الأعوام 2011/2012 تم الفحص وفي انتظار مذكرة الفحص، الأعوام من 2013/2014 لم يتم الفحص بعد. تقدم الشركة القرارات الضريبية في المواعيد القانونية والشركة خاضعة للضريبة بداية من 2012/1/1 وذلك بعد انتهاء الإعفاء الممنوح للشركة من 2007/1/1 حتى 2011/12/31.

الضريبة على المرتبات
تم الانتهاء من فحص الشركة من عام 2008 وحتى عام 2011 ، وبالنسبة للأعوام من 2012 حتى 2015 لم يتم فحصها بعد ، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجور والمرتبات شهرياً طبقاً للقانون .

ضريبة الدمغة
تم فحص الشركة تقديري عن أعوام 2012/2005 وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية اسفرت عن ضريبة مقدارها 17 372 جنيه مصري وتم السداد. تم فحص عام 2013 واسفرت عن ضريبة مقدارها 8 975 جنيه مصري وتم الاعتراض عليها وتحويلها الى لجنة الطعن وفي انتظار تحديد جلسة.

23- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

1-23 معاملات مع المساهمين		بنك البركة - مصر (المساهم في الشركة بنسبة 10%)	
2015/12/31	2016/12/31	2015/12/31	2016/12/31
65 883 746	8 162 716	65 883 746	8 162 716
(23 298 556)	(67 711 897)	(23 298 556)	(67 711 897)

حسابات جارية وودائع لأجل
تمويل قصيرة وطويلة الأجل

24- الإلتزامات العرضية والإرتباطات
1-24 الإلتزامات المستندية

بلغت قيمة الإلتزامات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 18 523 340 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2016 مقابل مبلغ 60 253 512 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2015.

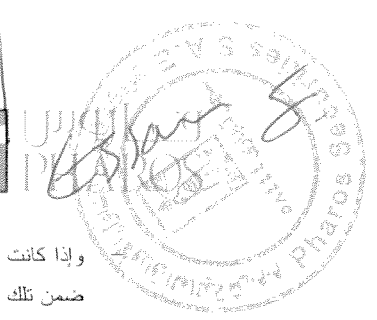
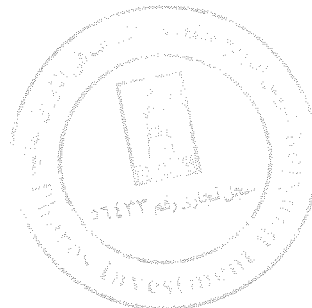
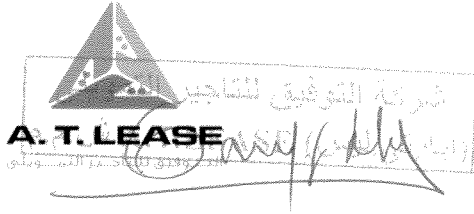
25- قطاعات تشغيلية
تقوم الشركة باعتبار قائمة المركز المالي وقائمة الدخل المعروضة ضمن تلك القوائم المالية هي التقارير المالية التي تعرض على الإدارة العليا وليس لديها قطاعات تشغيلية أخرى بخلاف المعروض بتلك القوائم.

26- أهم السياسات المحاسبية المتبعة
1-26 المعاملات بالعملة 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.

2-26 الأصول الثابتة والأصول المؤجرة والإهلاك
أ- الاعتراف الأولي والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال).



وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة بعنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل الثابت فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية.

ب - الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصول القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول ، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للفترة الحالية والفترة المقارنته:

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	20 سنة
حاسب آلي	3 سنوات
أثاث	5 سنوات
آلات ومعدات وأجهزة مكتبية	5 سنوات
آلات ومعدات وتجهيزات	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
تحسينات أماكن مؤجرة	5 سنوات
سفن تجارية	20 سنة



3-26 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أُنشئ من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إقتنيت من أجله.

4-26 أصول غير ملموسة

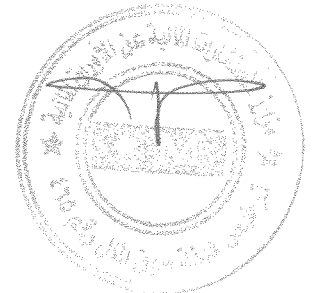
يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (ايضاح رقم 26-5) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
برامج الحاسب الآلي	5 سنوات

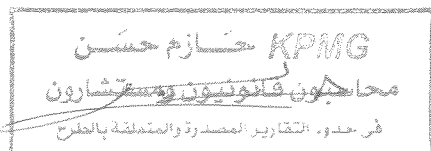
5-26 الاضمحلال في قيمة الأصول

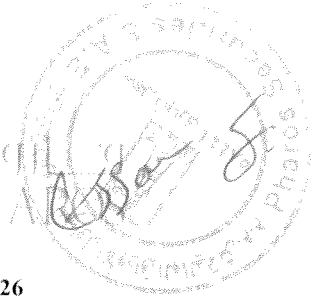
1-5-26 الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة 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 افلاس المدين أو المصدر. التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين 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 أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة أن الانخفاض بنسبة 20% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.





الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

2-5-26

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكيدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعلية من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالموشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة خصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة إذا انخفضت لاحقاً 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 الأرباح أو الخسائر.

الأصول غير المالية

3-5-26

في تاريخ نهاية كل فترة مالية تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنوياً.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

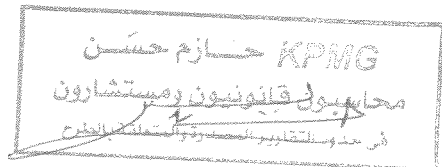
القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

26-6 الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم توبيي الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات مباشرة قبل توبييها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل.

ويتم تحميل أي خسائر اضمحلال لمجموعة الإستبعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والإلتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أي خسارة على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزاي العاملين والعقارات الإستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة.



ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التويب المبني كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الدخل. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال. وعند بدء تويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب استهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

7-26 العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها.
- يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر.
- يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداداً أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحتسبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغير سلبي في المؤشرات الائتمانية، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

8-26 تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال الموجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بالعوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

9-26 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

10-26 المصروفات

1-10-26 تكلفة التمويل

يتم تحميل تكلفة التمويل كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

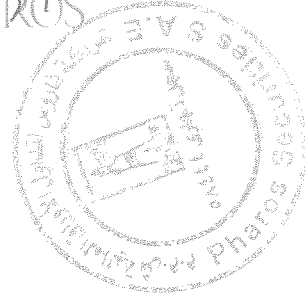
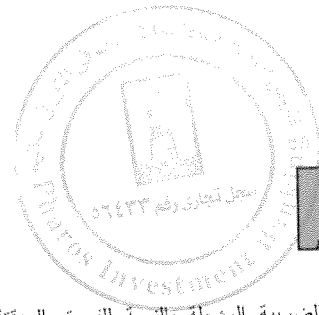
2-10-26 الضرائب

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو 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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

أ- 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.

ب- الضريبة المؤجلة



يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

26-11 انصبب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

26-12 حصة العاملين في الأرباح

توزع الشركة نسبة لا تقل عن 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

26-13 النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء ، وتتضمن النقدية بالخرينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية وشيكات تحت التحصيل.

26-14 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي المجمعة وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

26-15 معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

خلال عام 2015 تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير 2016 ، مع العلم بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به. هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي أهم هذه التعديلات التي تمت على القوائم المالية في 2016 /12/31

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

التأثير على القوائم المالية

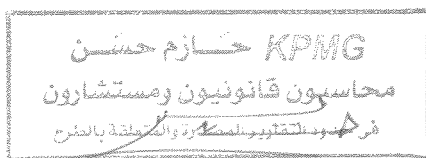
قائمة المركز المالي

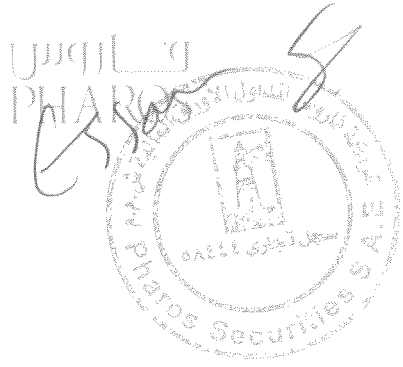
معياري مصري (1)

عرض القوائم المالية

عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج عرض رأس المال العامل. الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع إصدار 2006 والذي كان يظهر المقارنة لتتماشي مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تبويب.





قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل
على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

معيار مصري (10)
الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترة (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
قطع العيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية، تصلح لأن تكون أصولاً ثابتة عندما تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة. (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة).

16-26 إحتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر ، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الإقتطاع.

17-26 إيرادات التأجير الأخرى

تتمثل إيرادات التأجير الأخرى في قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات مؤداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

18-26 الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفهه التزامات مالية اأخرى.

الأصول المالية والالتزامات غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

1-18-26

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

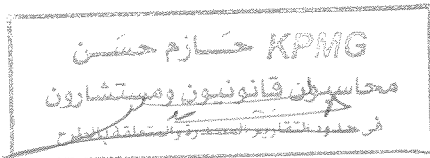
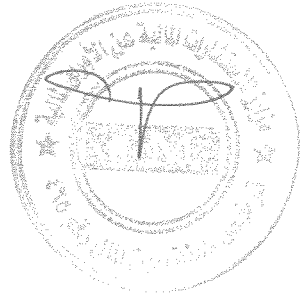


تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ 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 تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

2-18-26 الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

القروض والمديونيات:





PHAROS
81

يتم قياس هذه الأصول 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.

3-18-26 الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.
الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

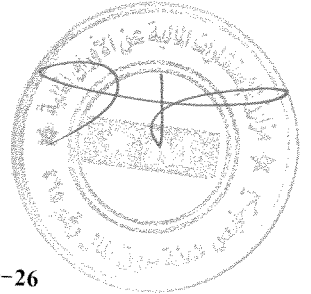
19-26 تجميع الأعمال

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة القابضة والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة والشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity).

1-19-26 الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الإضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.
يتم تطبيق المعيار المصري رقم (24) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

عادل حمودة



الشركات ذات الغرض الخاص Special Purpose Entity

2-19-26

الشركات ذات الغرض الخاص هي الشركات التي تم إنشائها لتحقيق غرض خاص مثل توريق الحقوق المالية. يتم إدراج القوائم المالية للشركة ذات الغرض الخاص بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة نظراً لأن الشركة ذات الغرض الخاص تخضع لسيطرة الشركة القابضة.

20-26 المخاطر المالية

وتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1/20/26 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
في حدود التقارير المصدرة والمعلقة بالتصريح

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ 16 077 978 جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

فانض	العملات الأجنبية
جنيه مصري	الدولار الأمريكي
3 841 657	
12 236 321	يورو

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (1-26) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لأجل قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور . وفيما يلي بيان بقيمة الأصول والالتزامات المالية المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

عادل
عادل هادي

الأصل	2015/12/31	2016/12/31
ودائع لدى البنوك	60 511 601	6 673 185
تمويلات طويلة الأجل	911 105 506	955 635 656
أقساط تمويلات تستحق خلال عام	375 894 929	399 728 836

ج- خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخط التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

2/20/26 خطر الإئتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الإئتمان . وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

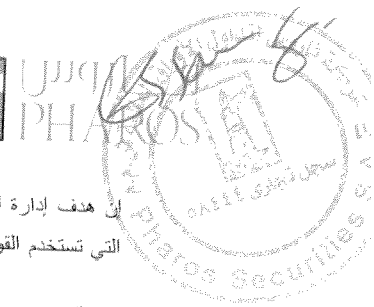
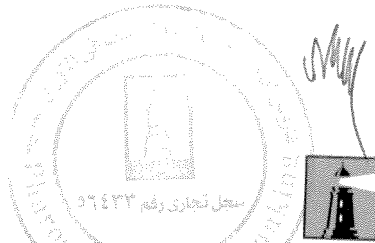
الأصل	2015/12/31	2016/12/31
ودائع لدى البنوك	60 511 601	6 673 185
حسابات جارية لدى البنوك	20 267 809	23 388 232

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الإئتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

3/20/26 خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من إلتزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الإحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة إلتزامات الشركة الجارية مما يؤدي إلى تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

4/20/26 مخاطر رأس المال



إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي الي تخفيض تكاليف رأس المال.

رابعاً : القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في 2017/06/30

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

المقدمة

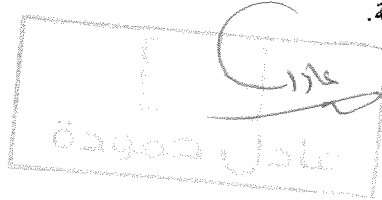
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - في 30 يونيو 2017 وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في 30 يونيو 2017 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حسن بسيوني البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)
KPMG حازم حسن

القاهرة في 10 أغسطس 2017

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في 30 يونيو 2017

31/12/2016

30/6/2017

إيضاح رقم

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الأصول

الأصول غير المتداولة

أصول ثابتة مؤجرة

حساب تسوية عقود التأجير التمويلي

أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)

1 966 894 206

2 327 697 023

(291 821 766)

(349 598 775)

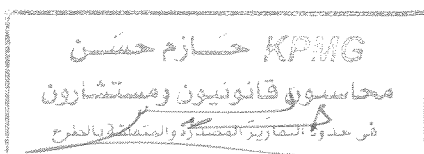
(8-25)

1 675 072 440

1 978 098 248

(3)

245 of 274





4 478 973	4 468 470	(4)
2 224 187	1 688 115	(5)
254 244	324 448	(2-19)
1 682 029 844	1 984 579 281	

39 454 077	66 518 546	(6)
31 884 829	39 548 171	(7)
4 655 929	7 250 852	(8)
16 553 760	10 501 162	(9)
6 441 260	6 441 260	(10)
98 989 855	130 259 991	
1 781 019 699	2 114 839 272	

200 000 000	200 000 000	(11)
10 271 253	12 289 703	(15-25)
3 000 000	3 000 000	
39 500 005	28 581 207	
252 771 258	243 870 910	
4 130	4 576	
252 775 388	243 875 486	

955 635 656	1 162 363 858	(12)
5 750 901	3 927 499	(13)
961 386 557	1 166 291 357	

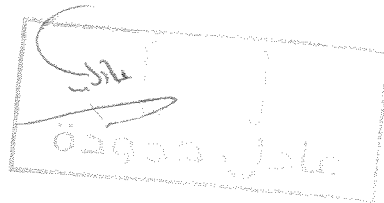
2 155 330	2 123 372	
117 747 865	143 615 402	(14)
399 728 836	507 846 982	(12)
44 981 436	49 950 831	(15)
2 244 287	1 135 842	(16)
566 857 754	704 672 429	

أصول ثابتة
أصول غير ملموسة
أصول ضريبية موجلة
مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة
النقدية وما في حكمها
عملاء - إيجارات مستحقة
حسابات مدينة أخرى
عملاء توريد - أقساط مستحقة
أصول محتفظ بها بغرض البيع

مجموع الأصول المتداولة
إجمالي الأصول

حقوق الملكية
رأس المال المصدر والمدفوع
إحتياطي قانوني
إحتياطي عام
أرباح مرحلة
إجمالي حقوق الملكية
حقوق الأقلية
مجموع حقوق الملكية

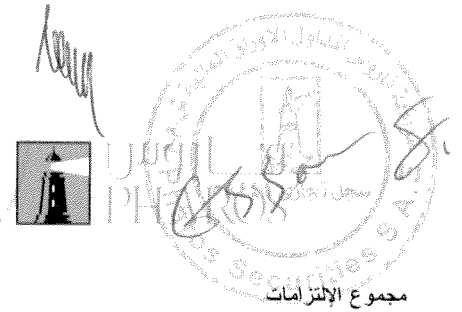


الإلتزامات
الإلتزامات غير المتداولة
تمويلات طويلة الأجل
تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة
عملاء - إيجارات محصلة مقدماً
عملاء - أرصدة دائنة
أقساط تمويلات تستحق خلال عام
حسابات دائنة أخرى
مخصص مطالبات

مجموع الإلتزامات المتداولة



1528 244 311	1870 963 786
1 781 019 699	2 114 839 272

مجموع الإلتزامات
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات والسياسات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

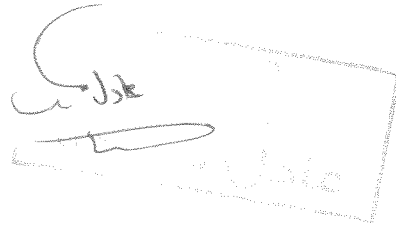
رئيس القطاع المالي (بالإنابة)

العضو المنتدب

عبد العزيز محمد عبده يمانى

حسام قاسم

طارق فهمي



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE

(مصرية مساهمة شركة)

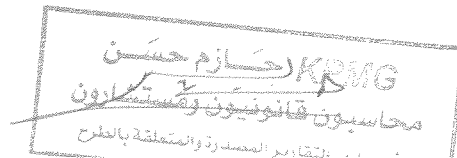
قائمة الدخل الدورية المجمعة

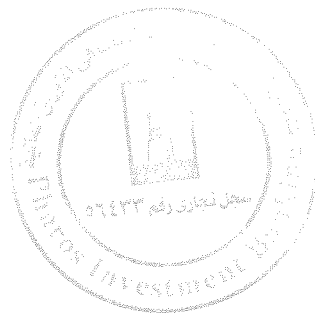
عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2017

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
من 1/1/2016	من 1/4/2016	من 1/1/2017	من 1/4/2017	رقم	
حتى 30/6/2016	حتى 30/6/2016	حتى 30/6/2017	حتى 30/6/2017		
					إيرادات النشاط
217 541 978	109 565 208	305 409 654	158 393 128	(8-25)	إيرادات عقود التأجير التمويلي
6 048 785	2 139 859	7 819 152	2 292 834	(16-25)	إيرادات التأجير الأخرى
223 590 763	111 705 067	313 228 806	160 685 962		إجمالي إيرادات النشاط

يخصم: تكلفة النشاط

247 of 274





شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE

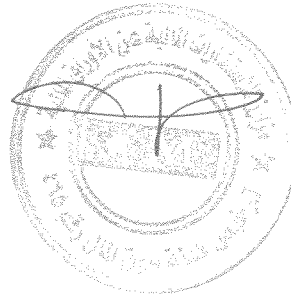
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
من 1/1/2016	من 1/4/2016	من 1/1/2017	من 1/4/2017	
حتى 30/6/2016	حتى 30/6/2016	حتى 30/6/2017	حتى 30/6/2017	
26 878 724	8 806 256	29 450 214	13 804 450	صافي أرباح الفترة لأصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
26 878 724	8 806 256	29 450 214	13 804 450	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات والسياسات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



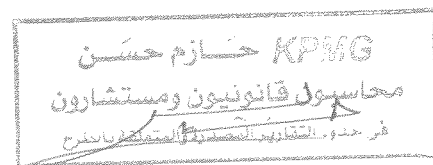
شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيه 2017

الإجمالي	حقوق الأقلية	أرباح	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال المصدر	جميع المبالغ بالجنيه المصري
		مرحلة	عام	قانوني	والمدفع	
252 775 388	4 130	39 500 005	3 000 000	10 271 253	200 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016



M



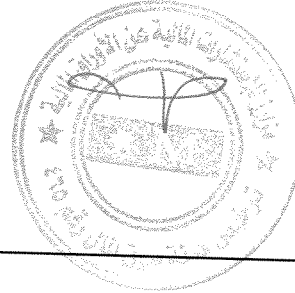
UJ
PARES

(38 350 562)	-	(40 369 012)	-	2 018 450	-	-
29 450 660	446	29 450 214	-	-	-	-
243 875 486	4 576	28 581 207	3 000 000	12 289 703	200 000 000	-
232 370 966	(4 490)	20 608 657	3 000 000	8 766 799	200 000 000	-
(28 584 613)	-	(30 089 067)	-	1 504 454	-	-
26 885 572	6 848	26 878 724	-	-	-	-
230 671 925	2 358	17 398 314	3 000 000	10 271 253	200 000 000	-

توزيعات أرباح عام 2016
أرباح الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2017
الرصيد في 30 يونيو 2017
الرصيد في 31 ديسمبر 2015
توزيعات أرباح عام 2015
أرباح الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2016
الرصيد في 30 يونيو 2016

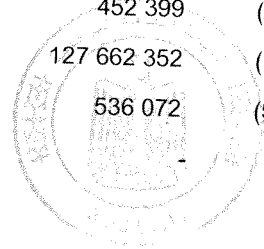
عادل حمودة

الإيضاحات والسياسات المرافقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2017

عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	جميع المبالغ بالجنيه المصري
30/6/2016	30/6/2017		
32 475 518	38 195 062		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي الأرباح قبل الضرائب تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل:
445 787	452 399	(4)	إهلاك أصول ثابتة
108 473 429	127 662 352	(3)	إهلاك أصول ثابتة مؤجرة
539 034	536 072	(5)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(28 185)	-		المستخدم من مخصص مطالبات متوقعة



(2 625 830) (1 108 445) (16)

(68 150) (119 000) (4)

139 211 603 165 618 440

رد مخصصات انتفى الغرض منها

أرباح رأسمالية

أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

(5 427 997) (7 663 342) (7)

12 029 468 (2 594 923) (8)

968 987 6 052 598 (9)

85 705 151 90 545 229 (8-25)

(3 322 172) (31 958)

(2 375 088) 25 867 537 (14)

(27 812 314) (9 471 131) (15)

38 494 (1 577 933) (13)

(8 289 196) (10 273 332)

190 726 936 256 471 185

التغير في

عملاء - إيجارات مستحقة

حسابات مدينة أخرى

عملاء توريق - أقساط مستحقة

حساب تسوية عقود التأجير التمويلي

عملاء - إيجارات محصلة مقدما

عملاء - أرصدة دائنة

حسابات دائنة أخرى

تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي

ضريبة دخل مسددة

صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول ثابتة - للتأجير

متحصلات من بيع أصول ثابتة - للتأجير

متحصلات من بيع أصول ثابتة

صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من تمويل طويل الأجل

مدفوعات لسداد تمويل طويل الأجل

توزيعات مدفوعة

صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

(222 231) (441 896) (4)

(359 892 601) (512 395 059) (3)

142 728 057 6 815 453 (3)

69 443 119 000 (4)

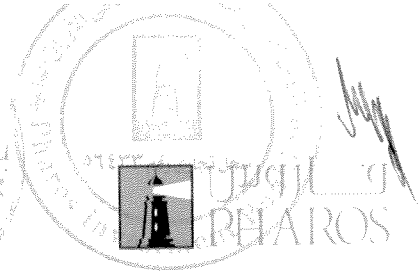
(217 317 332) (505 902 502)

317 280 681 530 265 245 (12)

(323 431 281) (215 418 897) (12)

(28 584 613) (38 350 562)

(34 735 213) 276 495 786



المالية بتاريخ 19 أبريل 2005. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ 26 أبريل 2005 ، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة إعتباراً من 9 أكتوبر 2006، ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم 95 لسنة 1995 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

قامت شركة التوفير للتأجير التمويلي- A.T.LEASE بتأسيس شركة التوفيق للتوريق شركة مساهمة مصرية (منشأة ذات غرض خاص Special purpose entity) في 29 مارس 2010 وذلك بنسبة 99.9% من رأسمالها وذلك بغرض القيام بنشاط توريق الحقوق المالية وقد حصلت الشركة بتاريخ 24 يونيو 2010 على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية.

أسس إعداد القوائم المالية

1-2 الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ 9 أغسطس 2017.

2-2 عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة، وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

3-2 استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراض بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترة المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والفترة المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدمة فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح (16) المخصصات.

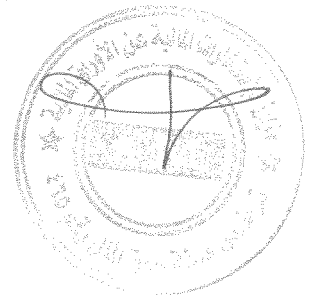
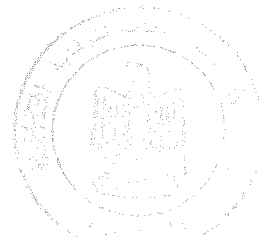
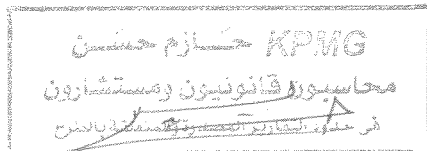
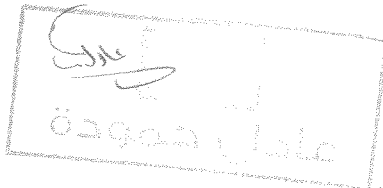
- إيضاح (19-2) إثبات الضريبة المؤجلة.

4-2 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في 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.



3- أصول ثابتة مؤجرة
البيان

التكلفة	أراضي	مباني وعقارات	آلات ومعدات وأجهزة	سيارات ووسائل نقل	حاسب آلي	الإجمالي
التكلفة في 2017/1/1	524 795 275	932 599 531	572 164 052	399 389 457	9 993 389	2 438 941 704
الإضافات خلال الفترة	130 476 089	220 364 098	136 530 569	40 923 555	--	528 294 311
الإستبعادات خلال الفترة	(5 879 685)	(23 168 070)	(15 535 995)	(51 076 605)	--	(95 660 355)
التكلفة في 2017/6/30	649 391 679	1 129 795 559	693 158 626	389 236 407	9 993 389	2 871 575 660
التكلفة في 2016/1/1	486 715 986	813 299 176	425 633 201	432 769 284	9 993 389	2 168 411 036
الإضافات خلال الفترة	57 907 900	95 265 400	166 910 715	40 976 978	--	361 060 993
الإستبعادات خلال الفترة	(94 500 000)	(57 660 000)	(52 354 324)	(59 445 597)	--	(263 959 921)
التكلفة في 2016/6/30	450 123 886	850 904 576	540 189 592	414 300 665	9 993 389	2 265 512 108
مجمع الإهلاك						
مجمع الإهلاك في 2017/1/1	--	88 045 000	197 269 516	176 739 593	9 993 389	472 047 498
إهلاك الفترة	--	25 582 834	64 518 677	37 560 841	--	127 662 352
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(5 826 697)	(9 127 850)	(40 876 666)	--	(55 831 213)
مجمع الإهلاك في 2017/6/30	--	107 801 137	252 660 343	173 423 768	9 993 389	543 878 637
مجمع الإهلاك في 2016/1/1	--	62 519 966	200 035 392	196 598 482	9 993 389	469 147 229
إهلاك الفترة	--	22 427 591	45 029 925	41 015 913	--	108 473 429
مجمع إهلاك الإستبعادات	--	(5 611 852)	(46 358 409)	(42 926 868)	--	(94 897 129)
مجمع الإهلاك في 2016/6/30	--	79 335 705	198 706 908	194 687 527	9 993 389	482 723 529
صافي القيمة الدفترية						
صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30	649 391 679	1 021 994 422	440 498 283	215 812 639	--	2 327 697 023
صافي القيمة الدفترية في 2016/6/30	450 123 886	771 568 871	341 482 684	219 613 138	--	1 782 788 579
صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31	524 795 275	844 554 531	374 894 536	222 649 864	--	1 966 894 206

الإجمالي	حساب آلي	سيارات ووسائل نقل	آلات ومعدات وأجهزة	مباني وعقارات	أراضي	
(349 598 775)	--	(7 776 524)	744 781	(187 033 238)	(155 533 794)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي 2017/6/30
(293 137 359)	--	(21 012 063)	3 552 169	(148 151 734)	(127 525 731)	حساب تسوية عقود التأجير التمويلي 2016/6/30
1 978 098 248	--	208 036 115	441 243 064	834 961 184	493 857 885	صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30 (بعد خصم حساب تحت التسوية)
1 489 651 220	--	198 601 075	345 034 853	623 417 137	322 598 155	صافي القيمة الدفترية في 2016/6/30 (بعد خصم حساب تحت التسوية)
1 675 072 440	--	213 602 927	369 906 637	695 103 453	396 459 423	صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31 (بعد خصم حساب تحت التسوية)

تتضمن عقود التأجير التمويلي عقودا بدون تحمل مخاطر علي شركة التوفيق للتأجير التمويلي (وكيل الضمانات) حيث تتحمل البنوك الممولة كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي :

إسم البنك	العملة	قيمة الأصل الممول	قيمة عقد التأجير التمويلي
البنك الأهلي المصري	جنيه مصري	125 000 000	255 186 441
بنك مصر	جنيه مصري	263 909 212	461 429 287
بنك الشركة المصرفية العربية الدولية	جنيه مصري	33 500 000	49 738 280
بنك البركة - مصر	جنيه مصري	14 378 000	26 238 003
		436 787 212	792 592 011

أصول ثابتة -4

الإجمالي	حاسب الي	سيارات ووسائل نقل	تحسينات في أماكن مؤجره	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	مباني وعقارات	التكلفة
15 461 489	3 387 992	1 212 600	4 580 415	238 934	741 548	5 300 000	التكلفة في 2017/1/1
441 896	84 244	330 000	--	19 000	8 652	--	الإضافات خلال الفترة
(130 100)	--	(130 100)	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة

15 773 285	3 472 236	1 412 500	4 580 415	257 934	750 200	5 300 000	التكاليف في 2017/6/30
15 388 698	3 325 723	1 210 100	4 566 833	250 078	735 964	5 300 000	التكاليف في 2016/1/1
222 231	22 649	176 000	13 582	--	10 000	--	الإضافات خلال الفترة
(176 300)	(2 800)	(173 500)	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
15 434 629	3 345 572	1212 600	4 580 415	250 078	745 964	5 300 000	التكاليف في 2016/6/30
10 982 516	3 161 655	1 070 165	4 368 325	224 250	738 009	1 420 112	مجمع الإهلاك
452 399	119 665	50 003	143 945	4 620	2 755	131 411	مجمع الإهلاك في 2017/1/1
(130 100)	--	(130 100)	--	--	--	--	إهلاك الفترة
11 304 815	3 281 320	990 068	4512 270	228 870	740 764	1 551 523	مجمع إهلاك الاستبعادات
10 298 101	2 892 320	1 210 100	4 076 096	229 238	735 964	1 154 383	مجمع الإهلاك في 2017/6/30
445 787	144 649	15 816	145 895	3 030	4 260	132 137	مجمع الإهلاك في 2016/1/1
(175 007)	(1 507)	(173 500)	--	--	--	--	إهلاك الفترة
10 568 881	3 035 462	1 052 416	4 221 991	232 268	740 224	1 286 520	مجمع إهلاك الاستبعادات
4 468 470	190 916	422 432	68 145	29 064	9 436	3 748 477	مجمع الإهلاك في 2016/6/30
4 865 748	310 110	160 184	358 424	17 810	5 740	4 013 480	صافي القيمة الدفترية
4 478 973	226 337	142 435	212 090	14 684	3 539	3 879 888	صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30



5 457 824
(3 233 637)
(536 072)
(3 769 709)
1 688 115

أصول غير ملموسة
برامج حاسب آلي
التكاليف في 2017/6/30
مجمع الاستهلاك في 2017/1/1
الاستهلاك خلال الفترة
مجمع الاستهلاك في 2017/6/30
صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30

5- أصول غير ملموسة
برامج حاسب آلي
التكاليف في 2017/6/30
مجمع الاستهلاك في 2017/1/1
الاستهلاك خلال الفترة
مجمع الاستهلاك في 2017/6/30
صافي القيمة الدفترية في 2017/6/30



=====

2 224 187

=====

صافي القيمة الدفترية في 2016/12/31

2016/12/31	2017/6/30
--	33 574
23 388 232	18 997 698
6 673 185	4 715 835
3 883 137	13 838 343
5 509 523	28 933 096
<u>39 454 077</u>	<u>66 518 546</u>
=====	=====

6- النقدية وما في حكمها

نقدية بالخبزينة
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك
غطاء اعتمادات مستنديه
شيكات تحت التحصيل

7- عملاء-إيجارات مستحقة

يتمثل هذا البند في أرصدة الإيجارات وفروق الإيجارات المستحقة علي بعض العملاء الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم و يتمثل رصيد عملاء-إيجارات مستحقة فيما يلي:

2016/12/31	2017/6/30
6 401 022	4 953 438
25 483 807	34 594 733
<u>31 884 829</u>	<u>39 548 171</u>
=====	=====

عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على البنوك الممولة*
عملاء-إيجارات مستحقة وتحمل المخاطر على الشركة

8- *إيضاح رقم (12)
حسابات مدينة أخرى

2016/12/31	2017/6/30
24 083	12 999
2 817 875	3 036 744
959 027	2 828 341
63 416	63 416
791 528	1 309 352
<u>4 655 929</u>	<u>7 250 852</u>
=====	=====

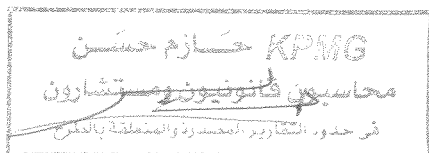
عوائد مستحقة
سلف عاملين
مصرفات مدفوعة مقدماً
تأمينات لدى الغير
حسابات مدينة متنوعة
الرصيد

9- عملاء توريق -أقساط مستحقة

في إطار النشاط العادي قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE بتاريخ 27 يونيو 2010 بإجراء أول عملية توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة التوفيق للتوريق (شركة مساهمة مصرية-شركة ذات غرض خاص Special purpose entity) وفيما يلي أرصدة الأصول المالية القائمة في 30 يونيو 2017 والمتعلقة بعملية التوريق للحقوق المالية التي تم تحويلها لشركة التوفيق للتوريق :

2016/12/31	2017/6/30
16 553 760	10 501 162
<u>16 553 760</u>	<u>10 501 162</u>
=====	=====

عملاء التوريق - أقساط مستحقة



الرصيد في 2016/12/31	الرصيد في 2017/6/30	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به جنيه مصري	العملة	أسم البنك
36 760 335	27 083 958	2019/12/31	2009/04/30	185 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
--	120 000 000	2022/12/31	2017/01/30	120 مليون	جنيه مصري	بنك مصر
137 159 068	140 237 080	2023/04/30	2010/07/08	140 مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
--	13 166 979	2023/04/30	2010/07/08	50 مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
18 187 367	18 187 374	2019/07/05	2010/01/14	33.5 مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
192 106 770	318 675 391					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة
1 355 364 492	1 670 210 840					الإجمالي
(399 728 836)	(507 846 982)					يخصم: أقساط تستحق خلال عام
955 635 656	1 162 363 858					إجمالي تمويلات طويلة الأجل

** تتعهد الشركة - تأميناً وضمناً لسداد التمويلات الممنوحة لها - بالتنازل لصالح البنوك الدائنة عن القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي التي يتم تمويلها عن طريق البنوك وذلك في حدود قيمة المديونية.
*** جاري الحصول على مستندات التجديد الخاصة بالتمويلات طويلة الأجل.

Handwritten signature and stamp

13- تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
تتمثل تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي مبلغ 3 927 499 جنيه مصري في قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجارية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

14- عملاء - أرصدة دائنة
يمثل هذا البند في المبالغ المحتجزة من بعض العملاء لحين استيفاء بعض المتطلبات الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ، بالإضافة الى بعض الارصدة الأخرى التي يتم تحصيلها تحت حساب عقود تأجير تمويلي جديده لحين تنفيذها.

2016/12/31	2017/6/30	حسابات دائنة أخرى
8 838 330	16 462 200	عوائد تمويلية مستحقة
4 048 333	3 245 543	مصروفات مستحقة
10 117 983	9 270 546	مصلحة الضرائب
38 401	46 069	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
19 532 876	15 899 252	موردين - أصول ثابتة للتأجير
1 849 198	4 207 795	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
556 315	819 426	حسابات دائنة متنوعة
44 981 436	49 950 831	الرصيد

Handwritten signature and stamp

16- مخصص مطالبات
الرصيد في أول الفترة / العام
المستخدم خلال الفترة / العام

(4 891 253) (1 108 445)

2 244 287 1 135 842

مخصصات انتفى الغرض منها

الرصيد

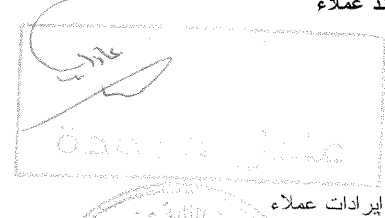
عن الفترة المالية من 2016/1/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2016/4/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2017/1/1 إلى 2017/6/30	عن الفترة المالية من 2017/4/1 إلى 2017/6/30
10 048 194	5 136 507	12 687 443	6 343 261
511 058	192 011	969 374	584 145
476 782	252 455	546 086	284 366
650 106	348 453	872 174	460 385
191 204	106 774	295 979	206 166
368 292	178 452	440 424	213 566
587 878	309 241	870 540	438 162
622 310	307 066	754 263	387 010
96 006	49 820	90 117	43 448
1 124 652	605 135	1 244 998	646 935
14 676 482	7 485 914	18 771 398	9 607 444

17- مصروفات عمومية وإدارية

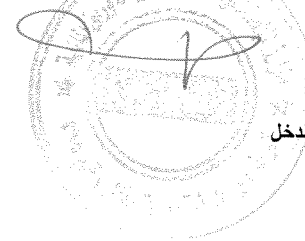
أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
بدلات ومكافآت ومصروفات مجلس الإدارة
إيجار مقر الشركة
مصروفات استشارية
مصروفات ضيافة ووفيه
مصروفات رسوم واشتراكات
مصروفات صيانة
تأمينات اجتماعية وتأمين
مصروفات بنكية
مصروفات متنوعة
الإجمالي

عن الفترة المالية من 2016/1/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2016/4/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2017/1/1 إلى 2017/6/30	عن الفترة المالية من 2017/4/1 إلى 2017/6/30
6 890 095	887 255	1 098 661	504 131
6 890 095	887 255	1 098 661	504 131

18- عوائد عملاء



إيرادات عملاء



19- ضريبة الدخل

عن الفترة المالية من 2016/1/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2016/4/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2017/1/1 إلى 2017/6/30	عن الفترة المالية من 2017/4/1 إلى 2017/6/30
5 634 066	2 324 764	8 814 606	4 288 381
(44 120)	(28 083)	(70 204)	(23 860)
5 589 946	2 296 681	8 744 402	4 264 521

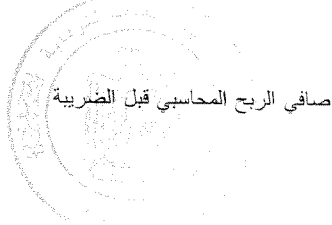
ضرائب الدخل

ضريبة الدخل المؤجلة

الإجمالي

1-19 تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

2016/6/30 2017/6/30
32 475 518 38 195 062



صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة



يضاف: (بخصم)

مصرفات غير قابلة للخصم
خسائر ضريبية
إعفاءات ضريبية
إهلاكات
أرباح رأسمالية

544 558	1 115 041
(6 848 131)	(446 093)
(1 395 898)	--
264 244	431 017
--	(119 000)
<hr/>	<hr/>
25 040 291	39 176 027
<hr/>	<hr/>
5 634 066	8 814 606
=====	=====
%17.35	%23.08
=====	=====

صافي الوعاء الضريبي

الضريبة

سعر الضريبة الفعلي



19-2 أصول ضريبية مؤجلة

يتمثل رصيد أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:

2016/12/31	2017/6/30
أصل	أصل
254 224	324 448
<hr/>	<hr/>
254 224	324 448
=====	=====

إهلاك الأصول الثابتة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الأصول الضريبية المؤجلة

2016/12/31	2017/6/30
أصل	أصل
162 703	254 244
91 541	70 204
<hr/>	<hr/>
254 244	324 448
=====	=====

الرصيد في أول السنة

أصول ضريبية خلال الفترة

الرصيد

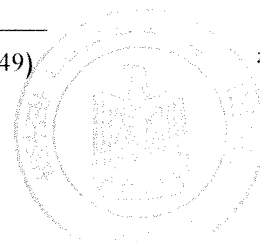
20 - نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية من 2016/1/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2016/4/1 إلى 2016/6/30	عن الفترة المالية من 2017/1/1 إلى 2017/6/30	عن الفترة المالية من 2017/4/1 إلى 2017/6/30
26 885 572	8 807 115	29 450 660	13 804 322
26 878 724	8 806 256	29 450 214	13 804 450
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
(1 882 337)	(733 811)	(2 755 434)	(1 323 549)

صافي أرباح الفترة

صافي أرباح أصحاب حقوق ملكية الشركة
الأم

حصة العاملين المتوقعة



(1 694 103)	(660 430)	(2 479 890)	(1 191 194)	مكافآت مجلس الإدارة المتوقعة
23 302 284	7 412 015	24 214 890	11 289 707	الصافي
80000000	80000000	80000000	80000000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
0,29	0,09	0,30	0,15	نصيب السهم في الأرباح

-21

الموقف الضريبي للشركة الأم

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (16، 35، 60) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من 1 يناير 2007 وانتهت في 31 ديسمبر 2011. الضريبة على أرباح شركات الأموال تم اعتماد ضريبة الإقرار من بداية النشاط 2007 حتى عام 2008 لعدم الوجود بعينة الفحص، تم الانتهاء من فحص الأعوام 2010/2009 والانتهاه من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة، الأعوام 2011/2012 تم الفحص وفي انتظار مذكرة الفحص، الأعوام من 2013/2016 لم يتم الفحص بعد. وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية. الضريبة على المرتبات تم الانتهاء من فحص الشركة من عام 2008 وحتى عام 2011، وبالنسبة للأعوام من 2012 حتى 2016 لم يتم فحصها بعد، والشركة تقوم بسداد الضريبة المستحقة على الأجر والمرتبات شهرياً طبقاً للقانون. ضريبة الدمغة تم فحص الشركة تقديرياً عن أعوام 2005/2012 وتم الاعتراض وتم عمل لجنة داخلية أسفرت عن ضريبة مقدارها 17 372 جنيه مصري وتم السداد. تم فحص عام 2013 وأسفرت عن ضريبة مقدارها 8 975 جنيه مصري وتم الاعتراض عليها وتحويلها إلى لجنة الطعن وفي انتظار تحديد جلسة.

-22

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

1-22 معاملات مع المساهمين

بنك البركة - مصر (المساهم في الشركة بنسبة 10%)

2016/12/31	2017/6/30
8 162 716	5 769 519
(67 711 897)	(78 057 184)

حسابات جارية وودائع لأجل
تمويلات قصيرة وطويلة الأجل

-23

الإلتزامات العرضية والإرتباطات

1-23 الإعتمادات المستندية

بلغت قيمة الإعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض شراء أصول ثابتة للتأجير مبلغ 18 366 679 جنيه مصري في 30 يونيو 2017 مقابل مبلغ 18 523 340 جنيه مصري في 31 ديسمبر 2016.

-24

قطاعات تشغيلية

تقوم الشركة باعتبار قائمة المركز المالي وقائمة الدخل المعروضة ضمن تلك القوائم المالية هي التقارير المالية التي تعرض على الإدارة العليا وليس لديها قطاعات تشغيلية أخرى بخلاف المعروض بتلك القوائم.

-25

أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-25 المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.



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

2-25 الأصول الثابتة والأصول المؤجرة والإهلاك

أ- الاعتراف الأولي والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال).
- وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة بعينها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل الثابت فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية.

ب- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصول القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول ، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	20 سنة
حاسب آلي	3 سنوات
أثاث	5 سنوات
آلات ومعدات وأجهزة مكتبية	5 سنوات
آلات ومعدات وتجهيزات	5 سنوات
سيارات ووسائل نقل	5 سنوات
تحسينات أماكن مؤجرة	5 سنوات
سفن تجارية	20 سنة

عادل مشوحه
عادل مشوحه

3-25 المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتت من أجله.
ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إفتتت من أجله.

4-25 أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم 25-5) ويتم إستهلاك الأصول غير الملموسة والتي لها أعمار إنتاجية محددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر.

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
برامج الحاسب الآلي	5 سنوات

5-25 الاضمحلال في قيمة الأصول

1-5-25 الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير الميوية 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 افلاس المدين أو المصدر. التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين. انخفاض 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 الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة 20% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

2-5-25

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول 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 المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل 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 الأرباح أو الخسائر.

الأصول غير المالية

3-5-25

في تاريخ نهاية كل فترة مالية تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الأصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإسترادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الي حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتتية والمتوقع منها الاستفاداة من عملية التجميع. القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستفاداة ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإسترادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أو لا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى 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 إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

25-6 الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستيعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستيعادات مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستيعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. ويتم تحميل أي خسائر اضمحلال لمجموعة الإستيعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والالتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أي خسارة على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزايا العاملين والعقارات الإستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع وكذا الأرباح اللاحقة وخسائر إعادة القياس بقائمة الدخل. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أي خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن احتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب إستهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

25-7 العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى يتم إثباتها بالتكلفة وتظهر مخصوماً منها الإنخفاض في قيمتها. يتم تقييم وتصنيف كافة المستأجرين المتعاملين مع الشركة والأصول المؤجرة المتعلقة بهم بصفة دورية ويتم تخفيض أرصدة العملاء المستأجرين بقيمة الإيجار المحصل مع التأكد من توافر ضمان أساسي للحصول على القيمة الإيجارية من المستأجر. يتم حساب المخصص على تكلفة الإستثمار في الأصول المؤجرة (تكلفة الأصل مضافاً إليه العائد في تاريخ حساب المخصص) غير المضمون إسترداده أي قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله وذلك بعد خصم أية تأمينات محتفظ بها لدى الشركة. وتقوم لجنة المخصصات بالشركة بتحديد نسب المخصص الخاصة بكل تصنيف ائتماني والمحتسبة على قيمة الإيجار المشكوك في تحصيله طبقاً لجدول التأخر في السداد أو عند حدوث تغيير سلبي في المؤشرات الائتمانية، ويتم مراجعة هذا المخصص بصفة دورية أو عند الحاجة لدراسة ما يستجد.

25-8 تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بالعوائد الدائنة بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

25-9 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بتكلفتها.

25-10 المصروفات

25-10-1 تكلفة التمويل

يتم تحميل تكلفة التمويل كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية في تاريخ إستحقاقها طبقاً للتعاقد مع الجهات الممولة.

25-10-2 الضرائب



ت- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو 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.

ث- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

11-25 نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

12-25 حصة العاملين في الأرباح

توزع الشركة نسبة لا تقل عن 10% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والتزام في الفترة المالية التي يتم فيها اعتمادها من قبل مساهمي الشركة.

13-25 النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز استحقاقاتها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء، وتتضمن النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية وشيكات تحت التحصيل.

14-25 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي المجمعة وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

15-25 إحتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي 5% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد يتعين العودة إلى الاقتطاع.

16-25 إيرادات التأجير الأخرى

تتمثل إيرادات التأجير الأخرى في قيمة ما يقوم المستأجر بسداده مباشرة بعد توقيع العقد مقابل خدمات مؤداه وفقاً لما ينص عليه عقد التأجير التمويلي.

17-25 الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض وميونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

الأصول المالية والالتزامات غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

1-17-25

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات ودوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى 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 جوهرية. او إذا لم تقوم 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 بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ 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 حاليا 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.

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

2-17-25

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول 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.

3-17-25 الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالالتزام 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 تكديدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الأرباح او الخسائر.

عادل محمود

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

18-25 تجميع الأعمال

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة القابضة والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة والشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity).

1-18-25 الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.

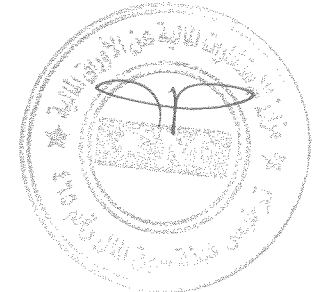
يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.

- يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الإضمحلال في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في القوائم المالية.

يتم تطبيق المعيار المصري رقم (24) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.

- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.



KPMG
حسازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
ش.م.د. القاهرة



PHAROS



2-18-25 الشركات ذات الغرض الخاص-Special Purpose Entity

الشركات ذات الغرض الخاص هي الشركات التي تم إنشائها لتحقيق غرض خاص مثل توريق الحقوق المالية. يتم إدراج القوائم المالية للشركة ذات الغرض الخاص بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة نظرا لان الشركة ذات الغرض الخاص تخضع لسيطرة الشركة القابضة.

19-25 المخاطر المالية

وتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

1/19/25 خطر السوق

أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ 5 225 236 جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

فائض

جنيه مصري

3 344 374

1 880 862

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

يورو

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (25-1) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

ب- خطر معدلات العائد

تتأثر التدفقات النقدية للشركة بالتغيرات في المعدلات السوقية للعائد . وللتقليل من مخاطر معدلات العائد تحتفظ الشركة بودائعها لدى البنوك لاجال قصيرة تجدد شهريا ، ويتم التفاوض في تاريخ إعادة التسعير بالرجوع لأسعار العائد المعلنة من قبل البنك المركزي أو الليبور. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول والالتزامات المالية المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

2016/12/31

2017/6/30

الأصل

6 673 185

4 715 835

ودائع لدى البنوك

955 635 656

1 162 363 858

تمويلات طويلة الأجل

399 728 836

507 846 982

أقساط تمويلات تستحق خلال عام

ج- خطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة استثمارات في أدوات حقوق الملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخط التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

2/19/25 خطر الائتمان

تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة إئتمانية عالية مما يحد من خطر الائتمان. وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المعرضة لخطر معدلات العائد في تاريخ المركز المالي:

2016/12/31

2017/6/30

الأصل

6 673 185

4 715 835

ودائع لدى البنوك

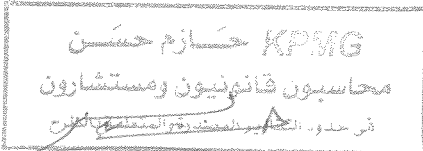
23 386 540

18 997 698

حسابات جارية لدى البنوك

بالنسبة لعملاء الشركة فإن الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة تقلل خطر الائتمان إلى الحد الأدنى. ويتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة خطر التعثر في السداد من قبل العملاء لكل حالة على حده.

3/19/25 خطر السيولة



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

4/19/25 مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة للتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

أهم المؤشرات المالية عن الفترة من 2014 وحتى 31 ديسمبر 2016 وفقاً للقوائم المالية المستقلة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي وفقاً لكتاب الشركة في 2017/11/21.

البيان	2014/12/31	2015/12/31	2016/12/31
عدد الأسهم (بالسهم)	80,000,000	80,000,000	80,000,000
القيمة الإسمية للسهم (بالجنيه)	2,5	2,5	2,5
حقوق المساهمين (بالجنيه)	237,857,086	241,855,866	253,640,265
نسبة إجمالي الديون/حقوق الملكية	%722	%577	%603
القيمة الدفترية للسهم (بالجنيه)	2.97	3.02	3.17
مضاعف القيمة الدفترية (مره)	2.33	2.29	2.19
صافي الربح القابل للتوزيع (بالجنيه)	23,009,371	30,089,067	40,369,012
نصيب السهم من صافي الربح القابل للتوزيع (جنيه)	0.25	0.32	0.50
مضاعف الربحية (مره)	27.72	21.65	13.86

تم احتساب مضاعف القيمة الدفترية ومضاعف الربحية على أساس سعر الطرح البالغ قيمته 6.93 جنيه للسهم.
البند الخامس : افصاحات اضافية اخرى

سابقة الاعمال

بلغت محفظة عقود التأجير التمويلي التراكمية للشركة منذ بداية النشاط منذ عام 2006 وحتى نهاية عام 2016 اى على مدار تسعة سنوات اكثر من 5 مليارات جنيه كما بلغت إجمالي إيرادات النشاط في 2016/12/31 مبلغ 467,148,524 جنيه مقارنة بإيرادات النشاط في 2015/12/31 مبلغ 424,161,953 جنيه من واقع القوائم المالية للشركة

مخاطر النشاط

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها الي مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة لأسعار العائد ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

اقرار

اقر انا / طارق ابراهيم حسن فهمي بصفتي الممثل القانوني للشركة بصحة الافصاحات الاضافية الاخرى المشار اليها بعالية

البند السادس : الخطة المستقبلية للشركة عن عام 2018

الشريحة الثانية عدد 14,400,000 سهم (طرح خاص)	الشريحة الأولى عدد 4,800,000 سهم (طرح عام)	بيان
		وشاشة البورصة قبل يومين عمل من التاريخ المُحدد لغلق باب تلقي طلبات الشراء.
		3- سيتم الإعلان على شاشات التداول بالبورصة عن تنفيذ الطرح وعن تاريخ بدء التداول على أسهم رأس مال الشركة.
		4- على شركات السمسرة المشاركة في الطرح مراعاة قواعد الملاءة المالية وتسجيل الطلبات المستوفاة للمقابل النقدي المسدد من العملاء.
		5- على شركات الوساطة والسمسرة مراعاة الفصل التام بين حسابات العملاء النقدية بين الشرائح وداخل كل شريحة.
		6- لا يجوز لمشتري الأسهم في الطرح الخاص طلب شراء أسهم مطروحة في الطرح العام.
		7- في حالة عدم تغطية الطرح العام بالكامل أو أقل من 4 مرات، سيتم الاكتفاء بما تم تغطيته، كما تلتزم شركات السمسرة بتوفير أوضاعها لدى شركات المقاصة وذلك بإيداع المبالغ المتبقية لاستكمال كامل قيمة الأسهم المخصصة والتي أسفرت عنها عملية التخصيص لتتوافق ونسبة التغطية التي أسفر عنها الطرح وذلك لمدة يوم عمل فقط ينتهي بنهاية يوم عمل الموافق/12/2017.
		8 - يحظر على شركات السمسرة منح تمويل للعملاء وتسجيل أوامر شراء غير مغطاة قيمتها (بكامل نسبة السداد المشار إليها) من قبل موارد العميل الذاتية حيث أن الورقة المالية محل التعامل غير مدرجة بقائمة الأوراق المالية المسموح بممارسة الأنشطة المتخصصة عليها وبالتالي لا يسمح بالتعامل عليها بنظام الهامش.
		9 - في حالة عدم الالتزام بما سبق سنقوم بإيقاف باتخاذ ما نراه مناسباً من إجراءات وسيتم عرض المخالفين على لجنة العضوية بالبورصة لإعمال شئونها من تدابير بحق المخالفين لذا يرجى الالتزام.
		10- يحق للمشتري في الطرح العام الغاء أوامر الشراء الصادرة منه حتى آخر يوم لتلقى أوامر الشراء في الطرح العام سواء في المدة الأصلية أو المدة الممتدة.

البنك السابع: ضوابط حساب استقرار سعر السهم في السوق عقب الطرح وفقاً لكتاب شركة فاروس لتداول الأوراق المالية بتاريخ

..... / 12 / 2017:

يتعهد المساهمين الباعين في الطرح وكذلك شركة فاروس لترويج وتغطية الأكتتاب بإنشاء حساب خاص لدعم استقرار سعر السهم والحفاظ على سعر التداول، وفق الضوابط التالية:

1- تعريف الحساب:

حساب بنكي مستقل باسم شركة فاروس لترويج وتغطية الأكتتاب بصفتها مدير الطرح لدى البنك الأهلي الكويتي ويدير الحساب شركة فاروس لتداول الأوراق المالية.

2- هدف الحساب:

دعم استقرار سعر تداول السهم بالبورصة وذلك بالتعامل على أسهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي ش.م.م. من خلال أمر شراء للأسهم بسعر الطرح النهائي بقيمة المبلغ المنصوص عليه بالفقرة التالية وذلك بنظام حساب الاستقرار المفتوح بالبورصة المصرية لراغبي البيع من المساهمين المشتريين بالطرح العام فقط.

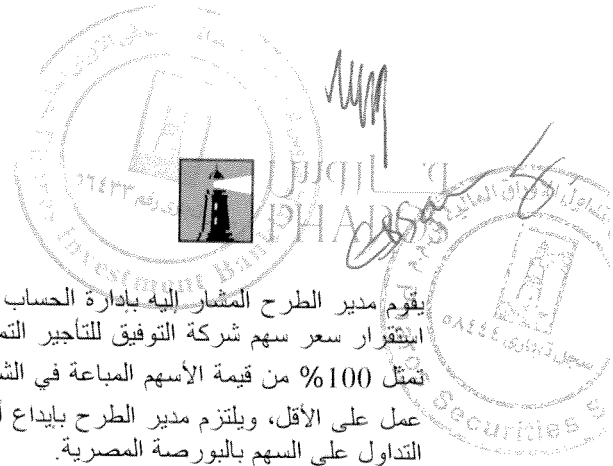
3- الموارد المالية للحساب:

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ 2017/11/22 يتم تمويل حساب استقرار سعر السهم بنسبة 100% (مائة في المائة) من إجمالي حصيلة الطرح العام التي قام المساهمين الباعين ببيعها في الشريحة الأولى في الطرح العام فقط.

4- مدة الحساب:

تكون مدة الحساب ثلاثون يوماً ميلادية تبدأ من أول يوم تداول لأسهم الشركة بالبورصة المصرية ويلتزم مدير الطرح المشار إليه بالإفصاح قبل ثلاثة أيام عمل من نهاية مدة الحساب بالإعلان على شاشات البورصة عن آخر تاريخ يحق للراغبين في البيع من المساهمين المشتريين بالطرح العام فقط إيداع أوامر البيع لدى نظام الحساب المفتوح بالبورصة المصرية.

5- إدارة الحساب:



يقوم مدير الطرح المشار إليه بإدارة الحساب لصالح دعم استقرار سعر سهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي ش.م.م باسم حساب استقرار سعر سهم شركة التوفيق للتأجير التمويلي ش.م.م ويلتزم المساهمين البانعين في الطرح بتحويل قيمة مبلغ الحساب التي تمثل 100% من قيمة الأسهم المباعة في الشريحة الأولى (الطرح العام) لحساب مدير الطرح المشار إليه قبل بداية التداول بيوم عمل على الأقل، ويلتزم مدير الطرح بإيداع أمر شراء مفتوح بسعر الطرح النهائي لمدة ثلاثون يوماً ميلادية تبدأ من تاريخ بداية التداول على السهم بالبورصة المصرية.

6- كيفية تعامل مدير الطرح على الحساب:

يلتزم مدير الطرح المشار إليه خلال مدة حساب استقرار سعر السهم بإيداع أمر شراء مفتوح بسعر الطرح العام لمدة ثلاثون يوماً ميلادية تبدأ من تاريخ بداية التداول على السهم بالبورصة المصرية من خلال شاشات ال-O.P.R. ويحق للمساهمين المشتريين في الطرح العام فقط راغبي البيع بإيداع أوامر بيع بحد أقصى عدد الأسهم المخصص لهم فقط من خلال الطرح العام في تاريخ تنفيذ الطرح في البورصة المصرية ووفقاً لكشف حساب صادر من شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي وذلك من خلال شركات السمسرة المرخص لها (بحد أقصى سعر الطرح النهائي) طوال هذه المدة، وفي نهاية مدة الحساب سوف يتم تنفيذ كامل الأوامر المودعة من راغبي البيع والتي تتفق مع الشروط الواردة بهذا البند والتي لم يتم سحبها خلال مدة الثلاثين يوم الميلادية المشار إليها. علماً بأنه يشترط في الأسهم التي يتم عرضها للبيع أن تكون هي الأسهم التي تم شرائها من خلال الطرح العام والتي تم الاحتفاظ بها أو المتبقية منه ويحظر على شركات السمسرة تسجيل أوامر بيع إلا بعد التحقق من ذلك وفقاً لبيان أرصدة العميل وكشف حركة حسابه من شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي، حيث لن يسمح بقبول أوامر بيع الأسهم التي تم شرائها من السوق المفتوح علماً بأنه في حالة عدم الالتزام بما سبق يكون للبورصة اتخاذ ما تراه من إجراءات تجاه المخالفين.

7- تصفية الحساب:

- يتم تصفية الحساب خلال خمسة أيام عمل من انتهاء مدة الثلاثون يوماً الميلادية المشار إليها وتنفيذ أمر الشراء على أن يتم إعادة حصيلة الحساب من أسهم أو مبالغ أو كلاهما كالتالي:
- في حالة وجود مبالغ: يتم إعادتها إلى المساهم البائع ممول الحساب.
في حالة وجود أسهم: تؤول هذه الأسهم إلى المساهم البائع في الطرح ممول الحساب، على أن يتم نقل ملكية تلك الأسهم من خلال عملية محمية بالبورصة وفقاً للقواعد المنظمة لذلك بالبورصة المصرية ويتم تجميدها بعد نقل ملكيتها للمساهم البائع ممول الحساب استكمالاً لفترة التجميد المنصوص عليها في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2017/11/22 ولمدة أربعة وعشرون شهراً تبدأ من تاريخ تداول الأسهم بالبورصة المصرية.

أقر أنا/ طارق إبراهيم حسن فهمي بصفتي الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب لشركة التوفيق للتأجير التمويلي بصحة كافة المعلومات والإفصاحات الواردة في نشرة الطرح. وأنه لا توجد وقائع جوهرية يمكن أن يؤدي عدم تضمينها لهذه النشرة إلى عدم تعبير ما ورد بالنشرة بصورة عادلة عن وضع الشركة. وأتحمل المسؤولية الكاملة عن أية بيانات مغلوطة أو عدم الإفصاح عن أية بيانات أساسية مؤثرة. وهذا إقرار مني بذلك

الاسم: طارق إبراهيم حسن فهمي
الصفة: الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
التوقيع: طارق إبراهيم حسن فهمي

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه.تي.لي.س) A.T. LEASE ش.م.م

"تقرير مراقب الحسابات واعتماد النشرة"

" بصفتي مراقب حسابات شركة التوفيق للتأجير التمويلي (ش.م.م) أطلعت على نشرة الطرح الموضحة أعلاه وراجعت ما تضمنته من بيانات ومعلومات وفقاً لتقاريرنا المشار إليها أعلاه ووجدتها صحيحة ومتفقة مع متطلبات وأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 والقانون رقم 95 لسنة 1992 ولاحتيها التنفيذيتين بشأن تلك التقارير وتم توقيع علي صفحات النشرة إفادة بذلك"

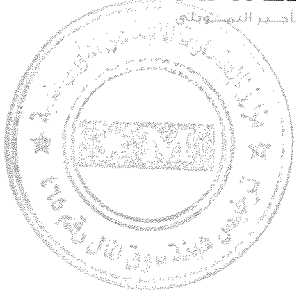
حسن بسيوني البشه

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (98)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
محدود المسؤولية المتعلقة بالطرح





شركة التوفيق للتأجير التمويلي
(إيه.تي.ليس) A.T.LEASE ش.م.م

**المستشار المالي المستقل
للشركة**

د/ احمد مصطفى شوقي
شركة مزارز للاستشارات المالية
عن الاوراق المالية

(Handwritten signature)

**المستشار القانوني
للشركة**

مكتب / عادل حمودة
مستشارون قانونيون

(Handwritten signature: عادل حمودة)

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة
KPMG - حازم حسن -
محاسبون قانونيون
ومستشارون
رقم التسجيل بالهيئة 98

(Stamp: KPMG محاسبون قانونيون ومستشارون في حدود التقارير المصدرة والمنطقة بالطن)

الممثل القانوني للشركة

طارق ابراهيم حسن فهمي
الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

(Handwritten signature: طارق ابراهيم حسن فهمي)

سمسار البائع

الاستاذ / عصام عبد الحفيظ - العضو المنتدب
شركة / فاروس لتداول الاوراق المالية

(Handwritten signature: Essam)

مدير الطرح

الاستاذ / شريف عبد العال - العضو المنتدب
شركة / فاروس لترويج وتغطية الاكتتاب

(Handwritten signature: شريف عبد العال)

أشعار هام

- 1- ينطوي الاستثمار في اسهم الشركات على مخاطر معينة يجب ان تؤخذ في الاعتبار، ويجب على المستثمرين المحتملين ان يقوموا بكل عناية وحرص بقراءة اعلان هذه النشرة والمرفقات المتعلقة به، ويتوجب عليهم قبل اتخاذ قرار شراء الاسهم التشاور مع مستشارين او جهات متخصصة حول عوامل المخاطرة في الاسهم وكافة المعلومات الواردة باعلان نشرة الطرح والمرفقات المتعلقة بها ومدى جدوى الاستثمار في هذه الاسهم ، وتوافقها مع ظروفهم الاستثمارية.
- 2- يتحمل اعضاء مجلس ادارة الشركة مجتمعين او منفردين كامل المسؤولية عن دقة وصحة المعلومات الواردة في اعلان نشرة الطرح ويؤكدون انه لا توجد وقائع اخري يمكن ان يؤدي عدم تضمينها لهذا التقرير الى جعل اي بيانات وارده فيه مضلله.
- 3- قد اعد اعلان هذه النشرة على مسؤولية الممثل القانوني للشركة، والمستشار المالي المستقل، والمستشار القانوني، ومراقب الحسابات في حدود تقاريره المصدرة والمتعلقة بالطرح، ومدير الطرح، وقد تم تقديم المستندات للهيئة العامة للرقابة المالية وتبين انها متوافقة مع البيانات الواردة بالنموذج الاسترشادي وعلى مسؤولية مقدمها.
- 4- لا تعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على نشر الإعلان هذه النشرة اعتمادا للجدوى التجارية والاستثمارية لهذه الشركة ، كما ان الهيئة العامة للرقابة المالية والبورصة المصرية لا يتحملوا اي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة ولا تعطي تأكيدات تتعلق بدقتها او اكتمالها وتخلي نفسها صراحة من اي مسؤولية مهما كانت عن اي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة او الاعتماد على جزء منها .
- 5- بتاريخ 2017/12/..... صدرت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على النشر وفقا لما نصت عليه المادة (7) من قواعد القيد بالبورصة وفي ضوء تقديم الشركة للمستندات المؤيدة بالنشرة وذلك تنفيذ الطرح بالبورصة المصرية.
- 6- على اي جهة أو طرف لديها اي اعتراض على ما تضمنه اعلان هذه النشرة من بيانات او معلومات عليها التقدم للهيئة العامة للرقابة المالية قبل تنفيذ الطرح بما لديها من اعتراضات مؤيدة بالمستندات حتى يمكن دراسة اوجه الاعتراض قبل البدء في اجراءات تنفيذ الطرح.
- 7- تعد الإقرارات الواردة بالنشرة أو المرفقة بها جزء لا يجزأ منها وتشكل التزاما قانونيا على أطرافها تجاه المستثمرين المرتقبين والهيئة.

(Handwritten note: يتم الشركة با حصولها موافقة الهيئة من الكالات الى صطلح...)

(Stamp: KPMG حازم حسن محاسبون قانونيون ومستشارون في حدود التقارير المصدرة والمنطقة بالطن)

(Handwritten note: بنشرة الطرح المعتمدة من الهيئة ومرفقاها...)