

شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE " شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة	المحتويات
	تقرير مراقبي الحسابات
١	قائمة المركز المالي المجمعة
٢	قائمة الدخل المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٢٢-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٢٣-٢٣	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي ، القاهرة

مصر

ت: ٢٣١٠١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤
ف: ٢٣١٠١٠٣٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة/أعضاء مجلس إدارة شركة التوفيق للتأجير التمويلي-A.T.LEASE

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة 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 مجمعة 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 الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

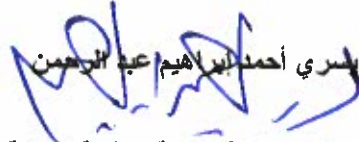
فقرة توجيه إنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا وكما هو مبين تفصيلا بالإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصر ، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار ، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

مراقبي الحسابات

 حسن بسيوني البهشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

 أسري أحمد إبراهيم عبد الرحمن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٥٢)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢ ٤٩٣ ٩٠٠ ٨٢١	٣ ١٢٥ ٢٢٧ ٢٩٣	(٤)	عملاء
٨٨٣٠ ٩٩٤	١٣٨ ٠٨٥ ٩٢٧	(٣)	أصول ثابتة
١٠٧ ٧٠٥ ٦٣٠	٢ ٣٧٣ ٦٢١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥ ١٤٥	-	(٥)	أصول غير ملموسة
١٥ ٩٧٣	-	(٤-١٧)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢ ٦١٠ ٤٦٨ ٥٦٣</u>	<u>٣ ٢٦٥ ٦٩٦ ٨٤١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٠٦ ٤٩٦ ٣٧٦	٩٣٠ ٣٤٣ ٩٠٦	(٤)	عملاء
٩ ٤١٦ ٧١٩	١٢ ٠٥٦ ٣٣٩	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٦ ٤٩٤ ٥٤٠	٤٧ ٢٧٨ ١٨١	(٩)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٦٥ ١٥٥ ٥٨٥	٢١٧ ٣٩٠ ٤٠٩	(٧)	النقدية وما في حكمها
<u>١٠٢٧ ٥٦٣ ٢٢٠</u>	<u>١٢٠٧ ٠٦٨ ٨٣٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣ ٦٣٨ ٠٣١ ٧٨٣</u>	<u>٤ ٤٧٢ ٧٦٥ ٦٧٦</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٣٤ ٤٠٠ ٠٠٠	٢٨٧ ٣٢٩ ١٧٨	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٨ ٦٨١ ٩٥٦	٢٢ ٠٤٤ ٩٩٦	(١٦-٢٨)	إحتياطي قانوني
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠		إحتياطي عام
٦٧ ١١٥ ٧١٤	٧٣ ٩٩٣ ٧٣٥		أرباح مرحلة
<u>٣٢٣ ١٩٧ ٦٧٠</u>	<u>٣٨٦ ٣٦٧ ٩٠٩</u>		حقوق غير مسيطرة
٤ ٨٥٥	٤ ٩٣٥		إجمالي حقوق الملكية
<u>٣٢٣ ٢٠٢ ٥٢٥</u>	<u>٣٨٦ ٣٧٢ ٨٤٤</u>		الإلتزامات غير المتداولة
٢ ٢٠٧ ١٥٤ ١٧٠	٢ ٩٧٥ ١٥٩ ٣٥٦	(١١)	تمويلات طويلة الأجل
٢ ١٥٤ ١١٠	١ ٣٤٧ ١٩٥	(١٢)	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
-	١ ٣٢٩ ٣٦٠	(٤-١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢ ٢٠٩ ٣٠٨ ٢٨٠</u>	<u>٢ ٩٧٧ ٨٣٥ ٩١١</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٨١٣ ٠١٩	٢٤٤ ٨٢٠	(١٥)	مخصص مطالبات
٣٣٧ ٥٧٠ ٤٩١	١٨٧ ٦٩١ ٨٤٣	(١٣)	عملاء - أرصدة دائنة
٧٠٧ ٧٨٠ ٠٧٣	٨٤٦ ٩٦٤ ٧٠٣	(١١)	أقساط تمويلات تستحق خلال عام
٣٨ ٦٣١ ٦١٥	٥١ ٩٦١ ٣٣٩	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠ ٧٢٥ ٧٨٠	٢١ ٦٩٤ ٢١٦	(٣-١٧)	إلتزامات ضريبية الدخل الجارية
<u>١١٠٥ ٥٢٠ ٩٧٨</u>	<u>١١٠٨ ٥٥٦ ٩٢١</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٣ ٣١٤ ٨٢٩ ٢٥٨</u>	<u>٤ ٠٨٦ ٣٩٢ ٨٣٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٣ ٦٣٨ ٠٣١ ٧٨٣</u>	<u>٤ ٤٧٢ ٧٦٥ ٦٧٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

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

الإيضاحات والسياسات المرافقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
هديل صالح عبدالله كامل

العضو المنتدب
طارق فهمي

رئيس القطاع المالي
حسن رجب

تقرير مراقبي الحسابات المرفق

شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
			إيرادات النشاط
٥٢٣ ٧٦٤ ٣٨٢	٥١٤ ٤٧٣ ٤٨٨	(١٨)	إيرادات النشاط
			يخصم: تكلفة النشاط
(٣٧٧ ٥٩٥ ٤٠٢)	(٣٥١ ٠٧٩ ٦٧٩)	(١١-٢٨)	مصرفات تمويلية مباشرة
(١ ٢٧٥ ٦٩٥)	(١ ٣٠٨ ٥٩٥)		تكاليف مباشرة أخرى
١٤٤ ٨٩٣ ٢٨٥	١٦٢ ٠٨٥ ٢١٤		مجمل الربح
(٥١ ٤٩٠ ٠١٦)	(٥٩ ٩١١ ٦٢٢)	(١٦)	مصرفات عمومية وإدارية
(١ ٧٠٣ ٣٢٨)	(٤ ٣١٢ ٤٥٨)	(٣)	إهلاك أصول ثابتة
(٣٥ ٥٨٣)	(١٥ ١٤٥)	(٥)	إستهلاك أصول غير ملموسة
٩١ ٦٦٤ ٣٥٨	٩٧ ٨٤٥ ٩٨٩		صافي أرباح النشاط
١٠ ١٩٠ ٦٧٣	٧ ٣٧ ٩٩١		إيراد عوائد
(٥٠١ ٧١٤)	١١٨ ٤٠٣		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٣٦٨ ٦٠٨)	(٢ ٦٦٦ ٣٢٤)		مصرفات تمويلية أخرى
٦٤١ ٦٠٠	١٠٣ ٦٤٩		أرباح بيع أصول ثابتة
٧٢٢ ٠٦٠	-		أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
(٥٠٠ ٠٠٠)	-		مخصص مطالبات
(١٣ ٤٣٩ ٤٥٣)	(٤ ٢٦١ ٢٦٧)	(١-٤)	عبء إضمحلال عملاء تأجير تمويلي وتخصيم
٨٨ ٤٠٨ ٩١٦	٩٨ ١٧٨ ٤٤١		صافي الأرباح قبل الضريبة
(٢١ ٢٤٩ ٥٥٩)	(٢٤ ٠٣٩ ٥٤٩)	(١-١٧)	ضريبة الدخل
٦٧ ١٥٩ ٣٥٧	٧٤ ١٣٨ ٨٩٢		صافي أرباح العام
			تتمثل في:
٦٧ ١٥٩ ٤٥٨	٧٤ ١٣٨ ٨١٢		أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم
(١٠١)	٨٠		حقوق غير مسيطرة
٦٧ ١٥٩ ٣٥٧	٧٤ ١٣٨ ٨٩٢		
٠,٤٩	٠,٥٤	(١٩)	نصيب السهم في الأرباح

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

الإيضاحات والسياسات المرافقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

Hoban

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٧ ١٥٩ ٣٥٧	٧٤ ١٣٨ ٨٩٢	صافي أرباح العام
-	-	بنود الدخل الشامل الأخر
<u>٦٧ ١٥٩ ٣٥٧</u>	<u>٧٤ ١٣٨ ٨٩٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات والسياسات المرافقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

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

 Hoken

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	حقوق غير مسيطرة	أرباح مرحلة	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح
٢٨٧ ٩٥٣ ٣٧٤	٤ ٩٥٦	٦٩ ٧٥٦ ٤٧٣	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ١٩١ ٩٤٥	٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٧ ١٥٩ ٣٥٧	(١٠١)	١٧ ١٥٩ ٤٥٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١٧ ١٥٩ ٣٥٧	(١٠١)	١٧ ١٥٩ ٤٥٨	-	-	-	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
						إجمالي الدخل الشامل
						معاملات مع مساهمي الشركة
						زيادة رأس المال المصدر
						توزيعات أرباح عام ٢٠١٨
(٣١ ٩١٠ ٢٠٦)	-	(٣٥ ٤٠٠ ٢١٧)	-	٣ ٤٩٠ ٠١١	-	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
(٣١ ٩١٠ ٢٠٦)	-	(٦٩ ٨٠٠ ٢١٧)	-	٣ ٤٩٠ ٠١١	٣ ٤٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٢٣ ٢٠٢ ٥٢٥	٤ ٨٥٥	٦٧ ١١٥ ٧١٤	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٦٨١ ٩٥٦	٢٣٤ ٤٠٠ ٠٠٠	
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٢٣ ٢٠٢ ٥٢٥	٤ ٨٥٥	٦٧ ١١٥ ٧١٤	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٦٨١ ٩٥٦	٢٣٤ ٤٠٠ ٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
						صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
						إجمالي الدخل الشامل
						معاملات مع مساهمي الشركة
						زيادة رأس المال المصدر
						توزيعات أرباح عام ٢٠١٩
(١٠ ٩٦٨ ٥٧٣)	-	(١٤ ٣٣١ ٦١٣)	-	٣ ٢٦٣ ٠٤٠	-	إجمالي معاملات مع مساهمي الشركة
(١٠ ٩٦٨ ٥٧٣)	-	(١٧ ٢٦٠ ٧٩١)	-	٣ ٢٦٣ ٠٤٠	٥٢ ٩٢٩ ١٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٨٦ ٣٧٢ ٨٤٤	٤ ٩٣٥	٧٣ ٩٩٣ ٧٣٥	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٤٤ ٩٩٦	٢٨٧ ٣٢٩ ١٧٨	

الإيضاحات والسياسات المرافقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

عن السنة المالية المنتهية في		ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح العام قبل الضرائب			
تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل:			
		(٣)	إهلاك أصول ثابتة
		(٥)	استهلاك أصول غير ملموسة
		(١٤)	عبء اضمحلال عملاء تأجير تمويلي وتخصيم
		(١٥)	مخصص مطالبات مكون
			أرباح بيع أصول ثابتة
			أرباح بيع أصول محتفظ بها بغرض البيع
			فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
			إيرادات عوائد
٨٨٤٠٨٩٦٦	٩٨١٧٨٤٤١		
١٧٠٣٣٢٨	٤٣١٢٤٥٨		
٣٥٥٨٣	١٥١٤٥		
١٣٤٣٩٤٥٣	٤٢٦١٢٦٧		
٥٠٠٠٠٠	-		
(٦٤١٦٠٠)	(١٠٣٦٤٩)		
(٧٢٢٠٦٠)	-		
٥٠١٧١٤	(١١٨٤٠٣)		
(١٠١٩٠٦٧٣)	(٧٠٣٧٩٩١)		
٩٣٠٣٤٦٦١	٩٩٥٠٧٢٦٨		
التغير في:			
العملاء			
		(٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		(٨)	عملاء - أرصدة دائنة
		(١٣)	التأجير وأرصدة دائنة أخرى
		(١٤)	توزيعات مدفوعة للعاملين ومجلس الإدارة
			تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
			النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		(٣٠١٧)	ضريبة دخل مستدنة
		(١٥)	المستخدم من مخصص مطالبات
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٧٨٩٣٧٦١١٨)	(٧٥٩٤٤٥٢٦٩)		
(٢٢٣٤٤٥٧)	(٢٦٣٩٦٢٠)		
٢٩٢٨٣٧٦٩٥	(١٤٩٨٧٨٦٤٨)		
(٣٥١٥٣٥٧٩)	١٣٣٢٩٧٢٤		
(١١٥٩٨٩٣٩)	(١٠٩٦٨٥٧٣)		
(٤٤٢٤٢٦٦)	(٨٠٦٩١٥)		
(٤٥٢٩٣٨١٦٣)	(٨١٠٩٠٢٠٣٣)		
(٢١١٧٥٠٢٨)	(٢١٧٢٥٧٨٠)	(٣٠١٧)	
(٢٧١٦٥)	(٥٦٨١٩٩)	(١٥)	
(٤٧٤١٤٠٣٥٦)	(٨٣٣١٩٦٠١٢)		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
		(٣)	مفوعات لشراء أصول ثابتة
		(٥)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
		(٩)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
			أصول محتفظ بها بغرض البيع
			إيرادات عوائد محصلة
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٣٠١٧٠٧٢)	(١٠٧٦٠٨٠)		
(١٠٧٧٠٥٦٣٠)	(٢٧٣٣٦٤٩٠)		
٦٤٤٤٠٩	٢٨٠٨٣٧		
٧١٦٣٢٢٠	(٧٨٣٦٤١)		
١٠١٠٢٠٧٠	٧٠٣٧٩٩١		
(٩٢٨١٢٩٠٣)	(٢١٨٧٧٣٨٣)		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
		(١١)	متحصلات من تمويل طويل الأجل
		(١١)	مدفوعات لسداد تمويل طويل الأجل
			توزيعات مدفوعة للمساهمين
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٢٥٩٦٦٤٦٧٥	١٧٨٩٩٣٥٩٤٧		
(٦٤٥٠٣٢٣٥٦)	(٨٨٢٧٤٦١٣١)		
(٢٠٣١١٢٦٧)	-		
٥٩٤٢٧١٠٥٢	٩٠٧١٨٩٨١٦		
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام			
النقدية وما في حكمها أول العام			
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية			
النقدية وما في حكمها في آخر العام			
وتتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:			
حسابات جارية لدى البنوك			
ودائع لدى البنوك			
شيكات تحت التحصيل			
٢٧٣١٧٧٩٣	٥٢١١٦٤٢١		
١٣٨٣٣٩٥٠٦	١٦٥١٥٥٥٨٥		
(٥٠١٧١٤)	١١٨٤٠٣		
١٦٥١٥٥٥٨٥	٢١٧٣٩٠٤٠٩	(٧)	
١٢٢٠٣٦١٥٠	١٦٧٤٢٢٤١١		
١٧٩٩٧١٨٥	١٧٧٠٤٣١٦		
٢٥١٢٢٢٥٠	٣٢٢٦٣٦٨٢		
١٦٥١٥٥٥٨٥	٢١٧٣٩٠٤٠٩		

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

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إسبعاد المعاملات غير النقدية وتمثل فيما يلي:

مبلغ ٥٢٩٢٩١٧٨ جنيه مصري من كلاً من متحصلات من زيادة رأس المال المدفوع وتوزيعات مدفوعة وهو عبارة عن زيادة رأس المال المدفوع المدفوع عن أرباح عام ٢٠١٩.

مبلغ ٤٩٩٦٦٦٨٠ من كلاً من مدفوعات شراء أصول ثابتة ومدفوعات شراء مشروعات تحت التنفيذ قيمة لغرض تجديد لشركة.

الإيضاحات والسياسات المرافقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

T. H. H. H.

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية" طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية وبمراجعة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠٠٥. وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٠٥، وقد قامت الهيئة العامة للاستثمار بتحديد بدء نشاط الشركة (اعتباراً من ٩ أكتوبر ٢٠٠٦).
- قامت شركة التوفيق للتأجير التمويلي – A.T.LEASE بتأسيس شركة التوفيق للتوريق لشركة مساهمة مصرية (منشأة ذات غرض خاص Special purpose entity) في ٢٩ مارس ٢٠١٠ وذلك بنسبة ٩٩,٩% من رأسمالها وذلك بغرض القيام بنشاط توريق الحقوق المالية وقد حصلت الشركة بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٠ على الترخيص بمزاولة نشاط توريق الحقوق المالية.

١-١ غرض الشركة

- العمل في مجال التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، والذي أُلغى وحل محله القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
- حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بالقرار رقم ٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٠ بمزاولة نشاط التخصيم وقيدها بسجل المخصمين تحت رقم (١٢) لسنة ٢٠٢٠ إعمالاً لأحكام القانون رقم (١٧٦) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم.

٢-١ مقر الشركة

- يقع مقر الشركة الرئيسي في البرج الإداري للمهندسين – ٥٦ شارع جامعة الدول العربية – المهندسين – الجيزة .
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ الموافقة على نقل مقر الشركة إلي المبنى رقم (٨) الدوريين الخامس والسادس بمشروع بوليجون – وست تاون (The Polygon) الكيلو ٣٨ طريق الإسكندرية الصحراوي – الشيخ زايد – محافظة الجيزة وتم التأسيس في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتم اعتمادها من مجلس إدارة الشركة للإصدار بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠٢١.
- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم وقد نصت المادة الأولى من هذا القانون على إلغاء العمل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالتأجير التمويلي.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي

(إيه.تي.ليس) A.T.LEASE ش.م.م

٣-٢ 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 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 الإعراف بأي 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 (١٥) المخصصات.

- إيضاح (٤-١٧) إثبات الضريبة المؤجلة.

٤-٢ قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة 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 جوهرية-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.

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.L.E.A.S.E (شركة مساهمة مصرية)
 تابع الإصلحات والتمهيد للخدمة للوائح المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع الجبالغ الواردة بالبيانات بالجنبة المصري إلا إذا لكر خلاف ذلك)
 ٣- أصول ثابتة

الاجملي	حسب الي	سيارات ووسائل نقل	تصنيفات في أماكن مستأجرة	الات ومعدات	الثاث وتجهيزات	مباني وعقارات*	بيلد
١٦٤٢٢٢٢٨٣	٣٩٨٢٤٨٨	١٤١٢٥٠٠	٤٦٤١٩٦٦	٢٥٧٩٣٤	٨٢٧٤٨٥	٥٣٠٠٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩
١٣٥١٥٨٣	٣٨٥٢٠٨٣	٢٤٨٦٥٠٠	-	١٣٠٠٠	-	-	الإصلحات خلال العام
(٧٨٧٢٣٩)	(١١١٣٣٩)	(٧٧٦٥٠٠)	-	-	-	-	الإصلحات خلال العام
٢١٩٨٦٣٢٧	٧٨٢٣٤٤٢	٣١٢٢٥٠٠	٤٦٤١٩٦٦	٢٧٠٩٣٤	٨٢٧٤٨٥	٥٣٠٠٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢١٩٨٦٣٢٧	٧٨٢٣٤٤٢	٣١٢٢٥٠٠	٤٦٤١٩٦٦	٢٧٠٩٣٤	٨٢٧٤٨٥	٥٣٠٠٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠٧٦٠٨٠	٤٦٤٥٣	-	-	٤٨٢٩٤	١٢٩٢٤٣	-	الإصلحات خلال العام
(٥٧٠٨٨٥٦)	(٤٢١٧٣)	-	(٤٦٤١٩٦٦)	(٢٢٣٠٨٢)	(٨٠١٦٨١)	١١٢٤٢٩٥١٣	محول من مشروعات تحت التنفيذ
١٥٠٠٢٢٠٥٤	١٢٥٩١٤٣٣	٣١٢٢٥٠٠	-	٧٧٧٥٨٨	١٥٨١٦٠٢٠	١١٧٧٦٩٥١٣	الإصلحات خلال العام
١٢٢٣٦٨٥	٣٥٨٢٩٠٠	١١٤٢٢٨٤	٤٥٦٨٧٠٥	٢١٠٦٥٩	٧٥٢١٧٥	١٤٥٠١١٢	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
١٧٠٣٣٢٨	١٠٤٣٧٤٨	٣٥٢٦٨٧	١٥٠٢٦	٥٦٤	٢٦٢٦٨	٢٦٥٠٠٠	إهلاك العام
(٧٨٤٨٣٠)	(٨٢٣٠)	(٧٧٦٥٠٠)	-	-	-	-	مجموع الإهلاك الإستهلكات
١٣١٥٥٣٢٣	٤٦١٨٣١٨	٧١٨٤٦٦	٤٥٨٢٧٣١	٢٤٦٢١٣	٧٧٣٤٤٣	٢٢١٥١١٢	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٢١٢٤٥٨	١٩٢٢٧٠٢	٦٠٠١٤٠	٨٧٦٩	٧٥٥٦٧	٤٨٢٣٠٨	١٢٠٢٩٧٣	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
(٥٥٢١٦٦٤)	(١٨٩٥١)	-	(٤٠٩٢٥٠٠)	(٢٢٣٠٢٢)	(٦٩٧١٧٤)	-	مجموع اهلاك الإستهلكات
١١٩٢٦١٢٧	٦٥٤٢٠٦٢	١٣٦٨٦٠٦	-	٩٨٧٢٩٨	٥٥٨٥٧٤	٣٤٦٨٠٨٤	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٧٨٠٨٥٩٢٧	٦٠٤٩٣٧١	١٨٠٣٨٩٤	-	٦١٨٧٩٠	١٥٢٥٢٤٢٣	١١٤٣٥١٤٢٩	مبني القيمة الاخرية
٨٨٢٣٠٩٤١	٣٢٠٥١٢٤	٢٤٠٤٠٣٤	٥٨٢٢٥	٩٤٦٧١	٥٤٠٤٢	٣٠٨٤٨٨٨	مبني القيمة الاخرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							مبني القيمة الاخرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

* تشمل المبني والمعدات في مقر الشركة الجديد الكائن بالمبني رقم ٨ بشوارع البوليجون الأوراسي الكائن بمدينة طنطا بقرى هيزر بمدينة الشيخ زايد و فرع الشركة الكائن بالإسكندرية وتتضمن حصة قطاع في الأرض.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي
 (إيه.تي.ليس) A.T.L.E.A.S.E ش.م.م

Hoker

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الإجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نشاط التخصيم	
نشاط التأجير التمويلي		نشاط التأجير التمويلي		
٢ ٥٠٣ ٨٥٦ ٧٧٩	٣ ١٣٨ ١٦٣ ٥٧٨	٣ ١٣٨ ١٦٣ ٥٧٨	--	عملاء - غير متداول
(٩ ٩٥٥ ٩٥٨)	(١٢ ٩٢٦ ٢٨٥)	(١٢ ٩٢٦ ٢٨٥)	--	عبء إضمحلال عام*
<u>٢ ٤٩٣ ٩٠٠ ٨٢١</u>	<u>٣ ١٢٥ ٢٣٧ ٢٩٣</u>	<u>٣ ١٢٥ ٢٣٧ ٢٩٣</u>	--	
٨٠٩ ٩٧٩ ٨٧١	٩٣٥ ١١٨ ٣٤١	٩٣٤ ٥٥١ ٨٠٣	٥٦٦ ٥٣٨	عملاء - متداول
(٣ ٤٨٣ ٤٩٥)	(٤ ٠٢٣ ٤٣٥)	(٣ ٩٩٥ ١٠٨)	(٢٨ ٣٢٧)	عبء إضمحلال عام *
--	(٧٥١ ٠٠٠)	(٧٥١ ٠٠٠)	--	عبء إضمحلال خاص*
<u>٨٠٦ ٤٩٦ ٣٧٦</u>	<u>٩٣٠ ٣٤٣ ٩٠٦</u>	<u>٩٢٩ ٨٠٥ ٦٩٥</u>	<u>٥٣٨ ٢١١</u>	
<u>٣ ٣٠٠ ٣٩٧ ١٩٧</u>	<u>٤ ٠٥٥ ٥٨١ ١٩٩</u>	<u>٤ ٠٥٥ ٠٤٢ ٩٨٨</u>	<u>٥٣٨ ٢١١</u>	رصيد العملاء

*إيضاح رقم (٢٥).

١-٤ عبء إضمحلال عملاء تأجير تمويلي وتخصيم

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
--	١٣ ٤٣٩ ٤٥٣	الرصيد في أول العام
١٣ ٤٣٩ ٤٥٣	٤ ٢٦١ ٢٦٧	المكون خلال العام
<u>١٣ ٤٣٩ ٤٥٣</u>	<u>١٧ ٧٠٠ ٧٢٠</u>	الرصيد في آخر العام

- تتضمن عقود عملاء التأجير التمويلي عقوداً بدون تحمل مخاطر على الشركة (وكيل الضمانات) حيث تتحمل البنوك الممولة كافة المخاطر الناشئة عن عقد التأجير التمويلي دون الرجوع على الشركة وتمثل فيما يلي:

رصيد عملاء التأجير التمويلي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	رصيد عملاء التأجير التمويلي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	العملة	اسم البنك
١٣٢ ٣٤٢ ٩١٧	١٣٢ ٣٤٢ ٩١٧	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٢٠٥ ٢٢١ ٠٩٧	٢٦٤ ٤٤٨ ٤٠٨	جنيه مصري	بنك مصر
٢٧٤ ٠٤٢ ٠٠٥	٢٧٤ ٣٧٣ ١٢٤	جنيه مصري	بنك البركة-مصر
<u>٦١١ ٦٠٦ ٠١٩</u>	<u>٦٧١ ١٦٤ ٤٤٩</u>		

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي- A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥- أصول غير ملموسة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	برامج حاسب آلي
٥٥٠٧٣٢٤	٥٥٠٧٣٢٤
٥٥٠٧٣٢٤	٥٥٠٧٣٢٤
(٥٤٥٦٥٩٦)	(٥٤٩٢١٧٩)
(٣٥٥٨٣)	(١٥١٤٥)
(٥٤٩٢١٧٩)	(٥٥٠٧٣٢٤)
١٥١٤٥	--
	مجموع الاستهلاك في أول العام
	مجموع الاستهلاك في آخر العام
	صافي القيمة الدفترية في آخر العام

*تتمثل أهم المبالغ في قيمة برامج الحاسب آلي- برنامج (الأوريكال).

٦- مشروعات تحت التنفيذ	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٩٧٣٥٧٠	٢٠٩١٥٥٣
--	٢٨٢٠٦٨
١٠٣٧٣٢٠٦٠	--
١٠٧٧٠٥٦٣٠	٢٣٧٣٦٢١
	أجهزة وبرامج حاسب آلي
	الات و معدات - عقود التأجير التمويلي
	مقر الشركة الجديد

تتمثل الحركة علي مشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣٣٤٥١١	١٠٧٧٠٥٦٣٠
١٠٧٧٠٥٦٣٠	٢٧٣٣٦٤٩٠
(٣٣٣٤٥١١)	(١٣٢٦٦٨٤٩٩)
١٠٧٧٠٥٦٣٠	٢٣٧٣٦٢١
	رصيد أول العام
	الإضافات خلال العام
	المحول إلي الأصول الثابتة خلال العام

٧- النقدية وما في حكمها	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٢٢٠٣٦١٥٠	١٦٧٤٢٢٤١١
١٧٩٩٧١٨٥	١٧٧٠٤٣١٦
٢٥١٢٢٢٥٠	٣٢٢٦٣٦٨٢
١٦٥١٥٥٥٨٥	٢١٧٣٩٠٤٠٩
	حسابات جارية لدى البنوك
	ودائع لدى البنوك
	شيكات تحت التحصيل

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

١٤٤٠

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٨ ٦٠٣	٩٤ ٣٩٣	عوائد مستحقة
٣ ٦٩٢ ١٧٣	٤ ٦٨٦ ١٨٩	سلف عاملين
٣٢٠ ٧٢١	٣٠٦ ٩٣٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ١٦٠ ٠٥٥	٤ ٩٦٥ ٠٥٥	تأمينات لدى الغير*
--	١ ٥٩٣ ١٧٩	مستحق علي بنك مصر- أمين الحفظ**
--	٤١٠ ٥٩٣	دفعات مقدمة للموردين
١٢٧ ٧٢٠	--	غطاء إتمادات مستندية**
٢٧ ٤٤٧	--	حسابات مدينة متنوعة
<u>٩ ٤١٦ ٧١٩</u>	<u>١٢ ٠٥٦ ٣٣٩</u>	

* تتضمن تأمينات لدي الغير مبلغ ٩٣٢ ٦٣٩ ٤ جنيه مصري قيمة وديعة الصيانة الخاصة بمقر الشركة الجديد بالمبني رقم ٨ بمشروع البوليجون الإداري الكائن بمدينة وست تاون بمنطقة بقرلي هيلز بمدينة الشيخ زايد .
** يتمثل المبلغ في قيمة مصروفات إصدار سندات التوريد التي تم سدادها نيابة عن شركة التوفيق للتوريد عن عملية التوريد لحين إغلاق باب الاكتتاب واسترداد المبلغ من أمين الحفظ (بنك مصر) لإيضاح رقم (٢٧).

٩- أصول مالية 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٦ ٤٩٤ ٥٤٠	٤٧ ٢٧٨ ١٨١	أصول عقارية (مسطحات تجارية وإدارية)*
<u>٤٦ ٤٩٤ ٥٤٠</u>	<u>٤٧ ٢٧٨ ١٨١</u>	

* تم الإستحواذ علي هذا الأصل من من أحد عملاء الشركة وذلك لغرض بيع هذا الأصل ضمن نشاط الشركة بنظام التأجير التمويلي.

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



شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
 تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠- رأس المال

- حدّد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري ، ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٨٠ مليون سهم قيمة كل سهم ٢,٥ جنيه مصري، والشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية ويتم التداول على أسهمها اعتباراً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١٧.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٩ على زيادة أسهم رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٠٠ مليون جنيه مصري إلي ٢٣٤ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٤ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ١٣ ٧٦٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٧٢٠ أسهم مصري لكل سهم أصلي تمويلاً من أرباح العام المالي الظاهرة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٩.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ على زيادة أسهم رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٣٤ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري الي ٢٨٧ ٣٢٩ ١٧٨ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٧٨ ٩٢٩ ١٧٨ جنيه مصري موزعة على ٦٧١ ١٧١ ٢١١ سهم بقيمة اسمية ٢,٥ جنيه مصري وذلك عن طريق توزيع اسهم مجانية بواقع ٠,٢٢٥٨٠٧٠٧٣٤ سهم لكل سهم اصلي تمويلاً من أرباح العام والظاهرة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٠.

ويتمثل هيكل مساهمي الشركة فيما يلي:

اسم المساهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
شركة الملتقى العربي للاستثمارات	٦٨,٣٩٩٦	٧٨ ٦١٢ ٨٣١	١٩٦ ٥٣٢ ٠٧٨	١٦٠ ٣٢٨ ٧٢١
بنك البركة - مصر	٧,٥٩٩٩	٨ ٧٣٤ ٦٦٢	٢١ ٨٣٦ ٦٥٥	١٧ ٨١٤ ١٠٧
شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة	٠,٠٠٠٥	٥٧٥	١ ٤٣٧	١ ١٧٢
مساهمون - آخرون	٢٤	٢٧ ٥٨٣ ٦٠٣	٦٨ ٩٥٩ ٠٠٨	٥٦ ٢٥٦ ٠٠٠
	١٠٠	١١٤ ٩٣١ ٦٧١	٢٨٧ ٣٢٩ ١٧٨	٢٣٤ ٤٠٠ ٠٠٠



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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - تمويلات طويلة الأجل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تاريخ الاستحقاق	تاريخ عقد التمويل	الحد المسموح به جنيه مصري	العملة	أسم البنك
٣٩ ٧٢٠ ٤٦٠	٣٨ ٦١٩ ٣٩٨	٢٠٢١/٠١/١٢	٢٠٠٨/٦/٥	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٥١٤ ٤٢٠ ٤٢٥	٧٨٤ ٩٤٥ ٣٩٨	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٤/٣٠	١ ٨٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٠ ٦٤٣ ٤٢٢	٤ ٢٧٠ ٨٧٨	٢٠٢١/٠١/٣١	٢٠٠٩/٧/١٥	٢٥ مليون	جنيه مصري	بنك الإسكندرية
١٢٧ ٨١٤ ٢٤٩	١٦١ ١٦٢ ١٧٦	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٠٩/٩/١٦	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك كريدي أجريكول
٤٥٢ ٢٩٣ ٤٣٥	٥٥٢ ٢١٣ ٩٣٨	٢٠٢١/٠٣/١٥	٢٠١٠/٧/٠٨	٩٠٢ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٣٢ ١٠٨ ٣٧٩	٤٣ ٩٤٥ ٣٠٤	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠١٠/١/١٤	١١٠ مليون	جنيه مصري	بنك الشركة المصرفية العربية الدولية
٥٥ ٨٠٤ ٣٩٥	٤ ٨٠٧ ١٥١	٢٠٢١/٠٥/٣١	٢٠١٠/١٢/٢٨	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك عودة
٢٩ ٨٢٥ ١٠٠	١٠٠ ٢٦٨ ٤١٤	٢٠٢١/١١/٣٠	٢٠١١/٣/١٥	١٨٠ مليون	جنيه مصري	بنك المؤسسة العربية المصرفية
٨ ٧٩١ ٥١٤	٣ ٩٨٠ ٣٤٢	٢٠٢١/٠٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٢٤	٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك الاتحاد الوطني
٢٦١ ٣٤١ ٥١٠	٢٨٩ ٦٤٣ ٥٨٦	٢٠٢١/٠٢/٢٨	٢٠١٢/٧/١٢	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك المصرف المتحد
٢ ٥٢٧ ٦٠٢	--	٢٠٢١/٠٢/٢٨	٢٠١٤/٦/١	٢٠٢ مليون	جنيه مصري	البنك المصري الخليجي
٢٧٥ ٠٧٧ ٩٢٤	٣٠٢ ١٩٧ ٩٦٧	٢٠٢١/٠٨/٢٩	٢٠١٦/٨/٢٩	٣٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك تنمية الصادرات
١٦٤ ٢١٩ ٤٧٧	١٣٠ ٩٢٧ ٧٧٩	٢٠٢١/٠٥/٢٨	٢٠١٦/٥/٢٩	٢٥٠ مليون	جنيه مصري	بنك قناة السويس
٣٩ ٩٣٩ ٩٥٣	٣٤ ٧٥٣ ١٠٤	٢٠٢١/٠٤/٣٠	٢٠١٨/٦/٧	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي
٤٢ ٦٩٦ ٥٢٧	١١ ٦٧٧ ٨٦٠	٢٠٢١/٠٩/١٥	٢٠١٩/٠٩/١٦	٢١٢ مليون	جنيه مصري	بنك قطر الوطني الأهلي
٦ ٠٨٦ ٨٥١	١٤ ٩٩٦ ٥٥٥	٢٠٢١/٠٨/٢٠	٢٠١٩/٠٦/٠٣	٢٠٠ مليون	جنيه مصري	البنك العقاري المصري العربي
١ ٥٩١ ٢٥٥	--	٢٠٢٤/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٧/٠٣	١٠٥ مليون	جنيه مصري	الصندوق الاجتماعي للتنمية
--	٩٤ ١٣٤ ٠٧٣	٢٠٢٤/١١/١٤	٢٠١٩/١١/١٤	١٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الأهلي الكويتي
٣٥ ٦٨٧ ٠٤٥	١٤٠ ٨٥٨ ٩٢٦	٢٠٢١/١٢/١	٢٠١٨/٠٦/٠٧	١٦٥ مليون	جنيه مصري	بنك التجاري وفا
٨١ ٢٥٤ ١٨٨	٣٧٤ ٥٤٧ ١٨٤	٢٠٢١/٠٨/٠١	٢٠١٥/٣/٣١	٤٠٠ مليون	جنيه مصري	بنك الإمارات دبي الوطني
٤٣ ٦٤٣ ٩٥٨	١٨ ٧٥٠ ٣٩٤	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/١	١٩ مليون	جنيه مصري	ميد بنك
٢ ٢٢٥ ٤٨٧ ٦٧٩	٣ ١٠٦ ٦٩٩ ٩٢٧			٥ ٨٦٧ مليون		إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على الشركة*
٢٠٤ ١٧٢ ٩٥٠	٢٤٩ ٨١١ ٠٦١	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠١٧/٠٤/٣٠	٢٩٥ مليون	جنيه مصري	بنك مصر
١٣٢ ٥٢٠ ٧١٠	١٣٢ ٥٢٠ ٧١٠	٢٠٢٣/٠٤/٣٠	٢٠١٠/٠٧/٠٨	١٤٠ مليون	جنيه مصري	البنك الأهلي المصري
٢٦٧ ٧٥٢ ٩٠٤	٢٦٢ ٢٥٩ ٠٢٩	٢٠٢١/٠١/١٢	٢٠١٧/٠٧/٠٨	٢٦٨ مليون	جنيه مصري	بنك البركة - مصر
٦٠٤ ٤٤٦ ٥٦٤	٦٤٤ ٥٩٠ ٨٠٠					إجمالي تمويلات تحمل المخاطر على البنوك الممولة
٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٨٣٣ ٣٣٢	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٢٩	٨٥ مليون	جنيه مصري	التجاري وفا بنك إيجيبت (مبنى الشركة الجديد)
٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٨٣٣ ٣٣٢					إجمالي تمويلات طويلة الأجل
٢ ٩١٤ ٩٣٤ ٢٤٣	٣ ٨٢٢ ١٢٤ ٠٥٩					الإجمالي
(٧٠٧ ٧٨٠ ٠٧٣)	(٨٤٦ ٩٦٤ ٧٠٣)					يخصم: أقساط تستحق خلال عام
٢ ٢٠٧ ١٥٤ ١٧٠	٢ ٩٧٥ ١٥٩ ٣٥٦					إجمالي تمويلات طويلة الأجل

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

* 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.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي

تتمثل تأميمات للغير - عقود التأجير التمويلي في مبلغ ١٣٧٤ ١٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ٢ ١٥٤ ١١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل في قيمة تأمين محصل من عملاء التأجير بالشركة ويستقطع من القيمة الإيجارية في نهاية مدة عقد التأجير التمويلي.

١٣ - عملاء - أرصدة دائنة

يتمثل هذا البند البالغ قيمته ١٨٧ ٦٩١ ٨٤٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل ٤٩١ ٥٧٠ ٣٣٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأرصدة المستحقة للعملاء نتيجة عقود البيع مع إعادة الإستئجار حيث أنها قيد الصرف عند انتهاء السنة المالية، وكذلك المبالغ المحتجزة من بعض العملاء لحين استيفاء بعض المتطلبات الخاصة بعقود التأجير التمويلي المبرمة معهم ، بالإضافة إلى الإيرادات المحصلة مقدما وبعض الأرصدة الأخرى التي يتم تحصيلها تحت حساب عقود تأجير تمويلي جديدة لحين تنفيذها .

١٤ - دانتون و أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٨ ٦٩٩ ١٨٧	٢٣ ١٣٦ ٦١٣	عوائد تمويلية مستحقة
٦ ٥٩٨ ٨٣٤	٥ ٣٥١ ٩٠٣	مصروفات مستحقة
٢ ٤٩١ ٤٤٢	٦٣٤ ٢٩٧	مصلحة الضرائب
١ ٦٤٥ ٩٣٢	٧ ٤١٣ ٣٠٥	موردين - أصول ثابتة للتأجير
١ ٠٣٩ ٣٢٨	٤٤٢ ٤٢٩	تأمينات للغير - عقود التأجير التمويلي
٥٩ ٩٢٠	١١٧ ٣٣٩	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١ ٣٠٣ ٩٧٤	١ ٢٠٣ ٥٣٣	مساهمة تكافلية
١٢٢ ٧٢٢	٣٣٢ ١٩٦	حسابات دائنة متنوعة
٥١ ٩٦١ ٣٣٩	٣٨ ٦٣١ ٦١٥	

١٥ - مخصص مطالبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨١٣ ٠١٩	٣٤٠ ١٨٤	الرصيد في أول العام
--	٥٠٠ ٠٠٠	المكون خلال العام
(٥٦٨ ١٩٩)	(٢٧ ١٦٥)	المستخدم خلال العام
٢٤٤ ٨٢٠	٨١٣ ٠١٩	الرصيد في آخر العام

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦- مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٢٨.٠٤٤١٧	٣٩٢١٥٥٧٤	أجور وبدلات ومكافآت وحوافز
٣.٨٣٨٩٨	٤٤٦٤٧٩٠	بدلات ومصروفات مجلس الإدارة
٢٦٤٥٣٤٣	٦٨٨٤٨٣	إيجار مقر الشركة
٢٣٦٣١٩٢	٢٦٣٦٩١٤	مصروفات إستشارية
٦٥٠.٨٤٠	١٢٣٦٤٦٩	مصروفات ضيافة ووفيه
٩٥٨٧٦٠	١١٥١٨٦٦	مصروفات رسوم وإشتراكات
٩٢١١٨٧	٧٩٢٦٤٨	مصروفات صيانة
--	١٢٠٠.٠٠٠	مصروفات صيانة المقر الإداري
٢٦٤٢٢.٥	٣٢٩٩١٣١	تأمينات اجتماعية وتأمين
١٢٠.٣٥٣٣	١٣٠.٣٩٧٤	المساهمة التكافلية
٢٤٩.٥٠	١٨١.٩١٠	مصروفات بنكية
٣٩٦٧٥٩١	٣٧٣٩٨٦٣	مصروفات متنوعة
<u>٥١٤٩٠.٠١٦</u>	<u>٥٩٩١١٦٢٢</u>	

١٧- ضريبة الدخل
١-١٧ ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠.٧٢٥.٧٨٠	٢٢.٦٩٤.٢١٦	ضريبة الدخل
٥٢٣.٧٧٩	١.٣٤٥.٣٣٣	الضريبة الموجلة
<u>٢١.٢٤٩.٥٥٩</u>	<u>٢٤.٠٣٩.٥٤٩</u>	

٢-١٧ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٨٨٤٠.٨٩١٦	٩٨١٧٨٤٤١	الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
<u>١٩٨٩٢.٠٠٦</u>	<u>٢٢.٠٩٠.١٤٩</u>	إجمالي ضريبة الدخل المحسوبة
		التأثير الضريبي للبنود التالية:
١٢١٠.٨٣٥	١٥.٠٩٩٦٢	مصروفات غير قابلة للخصم
٢٢.٨٢٣	(١٨.٠٦٣)	خسائر ضريبية
٦٦.٤١٤	٦.٨٨٥	فروق ضريبية سنوات سابقة
(٣٢١.٩٢٤)	(٨٩٤.٧١٧)	إهلاك أصول ثابتة
(١٤٤.٣٧٤)	--	أرباح رأسمالية
<u>٢٠.٧٢٥.٧٨٠</u>	<u>٢٢.٦٩٤.٢١٦</u>	الضريبة
<u>%٢٣,٤٢</u>	<u>%٢٣,١٢</u>	سعر الضريبة الفعلي

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣-١٧ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢١ ١٧٥ ٠٢٨	٢٠ ٧٢٥ ٧٨٠	الرصيد في أول العام
(٢١ ١٧٥ ٠٢٨)	(٢١ ٧٢٥ ٧٨٠)	ضرائب مسددة خلال العام
٢٠ ٧٢٥ ٧٨٠	٢٢ ٦٩٤ ٢١٦	المكون خلال العام
<u>٢٠ ٧٢٥ ٧٨٠</u>	<u>٢١ ٦٩٤ ٢١٦</u>	

٤-١٧ (التزامات) أصول ضريبة مؤجلة

يتمثل رصيد (التزامات) أصول ضريبية مؤجلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
أصل	التزام	إهلاك الأصول الثابتة
١٥ ٩٧٣	(١ ٣٢٩ ٣٦٠)	
<u>١٥ ٩٧٣</u>	<u>(١ ٣٢٩ ٣٦٠)</u>	صافي الضريبة التي ينشأ عنها (التزام) أصل

تتمثل الحركة علي الأصول الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٣٩ ٧٥٢	١٥ ٩٧٣	الرصيد في أول العام
(٥٢٣ ٧٧٩)	(١ ٣٤٥ ٣٣٣)	إلتزامات ضريبة خلال العام
<u>١٥ ٩٧٣</u>	<u>(١ ٣٢٩ ٣٦٠)</u>	الرصيد في آخر العام

١٨ - إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤٩٢ ١٥٨ ٧٣٧	٤٩٤ ٦٨٠ ٥٠٧	إيرادات التأجير التمويلي
٣١ ٦٠٥ ٦٤٥	١٩ ٧٧٨ ٨٦٨	إيرادات التأجير التمويلي الأخرى
--	١٤ ١١٣	إيراد عقود التخصيم
<u>٥٢٣ ٧٦٤ ٣٨٢</u>	<u>٥١٤ ٤٧٣ ٤٨٨</u>	

١٩ - نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٧ ١٥٩ ٣٥٧	٧٤ ١٣٨ ٨٩٢	صافي أرباح العام
٦٧ ١٥٩ ٤٥٨	٧٤ ١٣٨ ٨١٢	صافي أرباح أصحاب حقوق الملكية الشركة الام
(٦ ٣٨٩ ٧٧٥)	(٧ ٠٣٥ ٥٦٨)	حصة العاملين (المقترحة)
(٤ ٥٧٨ ٧٩٨)	(٤ ٨٩٥ ٣٦٦)	مكافآت مجلس الإدارة (المقترحة)
<u>٥٦ ١٩٠ ٨٨٥</u>	<u>٦٢ ٢٠٧ ٨٧٨</u>	الصافي
١١٤ ٩٣١ ٦٧١	١١٤ ٩٣١ ٦٧١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٤٩</u>	<u>٠,٥٤</u>	نصيب السهم في الأرباح

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

- ٢٠ -

الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة الأم

الشركة منشأة طبقاً لأحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار ضمانات وحوافز الاستثمار وطبقاً لنص المواد (١٦، ٣٥، ٦٠) من القانون تتمتع الشركة بالإعفاء الضريبي لمدة خمس سنوات بدأت في ١ يناير ٢٠٠٧ وانتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

الضريبة على أرباح شركات الأموال

- من بداية النشاط ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠٠٨ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم الوجود بعينة الفحص.
- الأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ تم الانتهاء من الفحص والانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- الأعوام ٢٠١١/٢٠١٢ تم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- الأعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ تم فحصها تم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- عام ٢٠١٥ تم اعتماد ضريبة الإقرار لعدم وردها بعينة الفحص.
- الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٧ تم فحصها تم الانتهاء من اللجنة الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة وعمل تسوية ضريبية.
- عام ٢٠١٨ يوجد طلب فحص و جاري تجهيز المستندات .
- عام ٢٠١٩ لم يرد للشركة أي نماذج طلب فحص .
وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية والشركة خاضعة للضريبة بداية من ٢٠١٢/١/١.

الضريبة على المرتبات

- من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١١ تم الانتهاء من فحص الشركة وسداد الضريبة.
- الأعوام من ٢٠١٢ / ٢٠١٥ تم الإنتهاء والسداد.
- الأعوام من ٢٠١٦ / ٢٠١٨ تم تسليم المستندات و جاري الفحص .
- عام ٢٠١٩ لم يرد للشركة اي نماذج طلب الفحص.
تم إعداد التسوية للفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ورفعها علي الموقع الإلكتروني لمصلحة الضرائب.

ضريبة الدمغة

- الأعوام ٢٠١٢/٢٠٠٥ تم الفحص وسداد الضريبة.
- عام ٢٠١٣ تم الفحص وسداد الضريبة.
- الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تم الفحص و أسفر عن ضريبة قدرها ١١١ ٥٢٣ جم و تم الطعن في المواعيد القانونية و جاري عمل اللجنة الداخلية.
- عام ٢٠١٩ لم يرد للشركة اي نماذج طلب الفحص.

ضريبة الخصم من المنبع وتحت حساب الضريبة

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

- الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٧ جاري الفحص.
- الأعوام ٢٠١٨/٢٠١٩ لم يرد للشركة اي نماذج طلب الفحص.
وتقوم الشركة بخصم الضريبة من المنبع او تحت حساب الضريبة وفقاً للقانون.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١- 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:
١-٢١ معاملات مع المساهمين
بنك البركة - مصر (المساهم في الشركة بنسبة ٧,٥٩٩٩%)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤ ٧٢٣ ١٤٠	٤ ٢٤٧ ٩٧٩
(٣٠٠ ٨٧٨ ٤٢٧)	(٣٠٧ ٤٧٣ ٣٦٤)

حسابات جارية وودائع لأجل
تمويلات قصيرة وطويلة الأجل

٢٠٢١- مزايا مجلس الإدارة والإدارة العليا
بلغ إجمالي المزايا لمجلس الإدارة والإدارة العليا عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤ ٤٦٤ ٧٩٠ جنيه مصري مقابل مبلغ ٣ ٠٨٣ ٨٩٨ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢٢- الالتزامات العرضية والارتباطات
١-٢٢ الإعتمادات المستندية
بلغت قيمة الاعتمادات المستندية التي قامت البنوك بفتحها بناءً على طلب الشركة بغرض تمويل شراء أصول ثابتة للتأجير ٧ ٢٦٨ ١٨٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ١ ٢٨٤ ٥١٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وقد قام عملاء التأجير التمويلي بسداد قيمة غطاء الإعتمادات المستندية للبنوك.

٢٣- 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.

٢٤- 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.

١/٢٤ خطر السوق
أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت صافي قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٥ ١٦٨ ٩٠٩ جنيه مصري وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي:

العاملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٥ ٠٧٣ ٩٠٤
يورو	٩٥ ٠٠٥

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٨-١) "ترجمة العملات الأجنبية" فقد تم ترجمة أرصدة الأصول بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

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:

الأصل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ودائع لدى البنوك	١٧٧.٠٤٣١٦	١٧٩.٩٩٧١٨٥
تمويلات طويلة الأجل	٢٩٧.٥١٥٩٣٥٦	٢٢٠.٧١٥٤١٧٠
أقساط تمويلات تستحق خلال عام	٨٤٦.٩٦٤٧٠.٣	٧٠٧.٧٨٠.٠٧٣

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.

٢/٢٤ خطر الإنتمان

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

الأصل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ودائع لدى البنوك	١٧٧.٠٤٣١٦	١٧٩.٩٩٧١٨٥
حسابات جارية لدى البنوك	١٦٧.٤٢٢٤١١	١٢٢.٠٣٦١٥٠

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

٣/٢٤ 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.

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية:

القيمة الدفترية	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور وأقل من ٦ شهور	من ٦ شهور وأقل من ٩ شهور	من ٩ شهور وأقل من سنة
٢٠٢٠ ديسمبر ٣١				
مخصص مطالبات	٢٤٤.٨٢٠	--	--	٢٤٤.٨٢٠
عملاء أرصدة دائنة	١٨٧.٦٩١.٨٤٣	٣٥٩.٨٤٣.١٨٣	١٤٩.٩٠٢.٩٠٢	٧.٢٧.٢٧
أقساط تمويلات تستحق خلال عام	٨٤٦.٩٦٤.٧٠٣	٢٠٣.٦٢١.٢٠٥	٢١١.٨٨٩.٤٩٧	٢٢١.١٦٥.٩٠٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٥١.٩٦١.٣٣٩	٥١.١٣٢.٢٧٥	٧٣٨.٧	٣٠.١١٨
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	٢١.٦٩٤.٢١٦	--	٢١.٦٩٤.٢١٦	--
٢٠١٩ ديسمبر ٣١				
مخصص مطالبات	٨١٣.٠١٩	٣٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠	٣٦٣.٠١٩
عملاء أرصدة دائنة	٣٣٧.٥٧٠.٤٩١	٣٣١.٠٤٧.٢٩١	٣.٠٢٦.٣٤٣	٣.٤٩٦.٨٥٧
أقساط تمويلات تستحق خلال عام	٧٠٧.٧٨٠.٠٧٣	١٧٦.٠٢٣.٣٤٥	١٧٧.٤٤٤.٠١٥	١٧٧.٠٩٤.٠٦٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣٨.٦٣١.٦١٥	٣٧.١٠٧.٠٧٤	١.٣٤٣.٢٤١	٣٢.٤٥٦
إلتزامات ضريبة الدخل الجارية	٢٠.٧٢٥.٧٨٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٧٢٥.٧٨٠	--

٤/٢٤ مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها بغرض الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار وبما 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.

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

وفقاً لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية تلتزم شركات التأجير التمويلي بنسبة ١:٩ كحد أقصى لنسبة التمويلات تتحمل المخاطر علي الشركة إلي القاعدة الرأسمالية. تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلي إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في القروض بعد إستبعاد قروض بدون تحمل مخاطر مخصصاً منها النقدية وما في حكمها ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية.
وفيما يلي بيان نسبة صافي الإقتراض إلي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للشركة الأم:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢ ٩١٤ ٩٣٤ ٢٤٣	٣ ٨٢٢ ١٢٤ ٠٥٩	القروض
(٦٠٤ ٤٤٦ ٥٦٤)	(٦٤٤ ٥٩٠ ٨٠٠)	يخصم :-
(١٦٠ ٢٨٤ ٧٨٧)	(٢١٢ ٣٨٠ ٢٣٣)	قروض بدون تحمل مخاطر
٢ ١٥٠ ٢٠٢ ٨٩٢	٢ ٩٦٥ ١٥٣ ٠٢٦	النقدية وما في حكمها
٣٢٣ ٣٤٢ ٧٤٧	٣ ٨٦ ٤٣٢ ٧٨٧	صافي الإقتراض
٦,٦٥	٧,٦٧	إجمالي حقوق الملكية
		نسبة صافي الإقتراض إلي إجمالي حقوق الملكية

٢٥- أحداث هامة

انتشر فيروس كورونا "COVID-١٩" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-١٩" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية.
تراقب الشركة الوضع عن كثب وتتعامل معه باحترافية ، وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال نتيجة نفشى فيروس كورونا "COVID-١٩" وتأثيره على العمليات والأداء المالي واستطاعت الشركة النجاح في مواجهة تلك الظروف الاستثنائية بل على العكس حققت نتائج إيجابية غير مسبوقة ، نظراً لمتانة المركز المالي وتنامي نتائج الأعمال وصلابة مركز السيولة للشركة.
نتيجة لعدم اليقين الناتج عن نفشى فيروس كورونا ("COVID-١٩") وتحسباً للتباطؤ الاقتصادي المتوقع، تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.

٢٦- قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨

١-٢٦ قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ (التأجير التمويلي)

طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩١) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدل بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠٢٠ على الشركة تكوين حساب إضمحلال للتمويلات الممنوحة ، وذلك بعد استبعاد التمويلات التي لا تتحمل الشركة مخاطرها ، مع الإلتزام بالحد الأدنى على النحو الآتى :
أولاً: يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع (١%) من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة ، على يتم إحتساب هذا المخصص إعتباراً من القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وللشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليها تدريجياً بواقع نسبة تبدأ ب(٥,٠%) خلال عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ثم (٧,٥%) خلال عام ٢٠٢١ وصولاً إلي نسبة ١% خلال عام ٢٠٢٢ ، أي خلال ثلاث سنوات علي الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، على أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

ثانياً: يتم تكوين مخصص على الأرصدة المشكوك فى تحصيلها وفقاً لمعدلات التأخر فى التحصيل مقسمة إلى أربعة مستويات وفقاً لمدى درجة الانتظام فى السداد لكل حالة على حدى، وذلك على النحو المبين بالجدول الآتى :

الملاحظات	نسبة المخصص	التصنيف	التأخر فى السداد	المستوى
	١٠% من الرصيد غير المغطى	يستدعى المتابعة	أكثر من ٩٠ يوم حتى ١٨٠ يوم	الأول
يتم تهيش العوائد	٢٥% من الرصيد غير المغطى	دون المستوي	أكثر من ١٨٠ يوم حتى ٢٧٥ يوم	الثانى
يتم تهيش العوائد	٥٠% من الرصيد غير المغطى	مشكوك فيه	أكثر من ٢٧٥ يوم حتى ٣٦٥ يوم	الثالث
يتم تهيش العوائد	١٠٠% من الرصيد غير المغطى	ردئ	أكثر من ٣٦٥ يوم	الرابع

جدول نسب الأرصدة المغطاة بنسبة من قيمة الأصول

٨٠% من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد	الأصول العقارية
٧٠% من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد	السيارات والمركبات
٥٠% من القيمة السوقية الحالية بعد إعداد تقييم للأصول من مقيم معتمد	الألات والمعدات وخطوط الإنتاج
٠% - لا يعتد بها لتغطية رصيد العميل	الأصول غير الملموسة

ويحتسب الرصيد غير المغطى من الأصل على أساس الرصيد الدفترى القائم من قيمة التمويل مطروحاً منه نسبة قيمة الأصل المؤجر المملوك للشركة والمسجل بسجل عقود التأجير التمويلي لدى الهيئة، ويتم استخدام النسب الواردة أعلاه من قيمة الأصل المؤجر لاستخدامه فى حساب الرصيد غير المغطى من قيمة الأصل.

٢٦-٢ قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩٢) لسنة ٢٠١٨ (التخصيم)

طبقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٩٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدل بالقرار رقم ٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠٢٠، والذي ينص على تكوين حساب إضمحلال للتمويلات الممنوحة وذلك بعد إستبعاد التمويلات التي لا تتحمل الشركة مخاطرها، يتم تكوين مخصص عام على الأرصدة المنتظمة بواقع (١%) من إجمالي الأرصدة المنتظمة القائمة، على أن يتم احتساب هذا المخصص اعتباراً من القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وللشركة أن تطبق نسبة المخصص العام المشار إليها تدريجياً بواقع نسبة تبدأ ب(٠,٥%) خلال عامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ثم (٠,٧٥%) خلال عام ٢٠٢١ وصولاً إلى نسبة ١% خلال عام ٢٠٢٢، أي خلال ثلاث سنوات على الأكثر من تاريخ القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، على أن يتم معالجتها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

٢٦-٣ قرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠

طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠ بشأن تكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية على بعض الشركات التي تزاول أنشطة مالية غير مصرفية.

تلتزم الشركات التي تزاول أنشطة التمويل العقاري، والتأجير التمويلي، والتخصيم، والتمويل الاستهلاكي، وتمويل المشروعات المتوسطة والصغيرة و / أو متناهية الصغر بتكوين احتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بما يعادل ١% من الأصول وذلك من صافي أرباح

العام ابعد خصم الضريبة عن العام المالي لمتتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة.

وقد صدر قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية الكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢١ ، بشأن ضوابط تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ بخصوص تكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية علي بعض الشركات التي تزاوّل أنشطة مالية غير مصرفية والذي نص علي تكوين احتياطي مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بما يعادل ١% من الأصول المرجحة بأوزان المخاطر وفقاً لأحكام قرارات الصادرة عن مجلس إدارة الهيئة بشأن معايير الملاءة المالية علي أن يخصم قيمة الإحتياطي المكون من صافي أرباح العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بعد إحتجاز الضريبة علي أن يدرج قيمة الإحتياطي ضمن بند حقوق المساهمين كبنء مستقل في قائمة المركز المالي ويتم اظهار آثار التطبيق بأول ربع من عام ٢٠٢١ علماً بأنه لا يتم استخدام هذا الإحتياطي إلا بعد الحصول علي موافقة مسبقة من الهيئة.

٢٧- الأحداث اللاحقة

قامت الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١/٣١ بتوقيع عقد حوالة محفظة توريق إلى شركة التوفيق للتوريق - شركة تابعة والذي تم بموجبه إحالة الحقوق المالية الاجله المتعلقة ببعض عقود التأجير التمويلي إلى شركة التوفيق للتوريق (المحال إليه) وقد بلغت قيمتها الإجمالية ٢٥٠ ٥٠٨ ٢٨٣ ١ جنيه مصري وقيمتها الحالية ٤٥٤ ٤٢٣ ١٠٩٠ جنيه مصري.

وتتضمن محفظة التوريق المحالة عدد ٥٣ عقد تأجير تمويلي وملاحقها، تولد تدفقات نقدية تتمثل في تحصيل المبالغ المستحقة على المستأجرين خلال الفترة التي تبدأ في ١ فبراير ٢٠٢١ وتنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٥.

وقد بلغ مقابل الحوالة مبلغ ١ ٠٨٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، تسدده شركة التوفيق للتوريق إلى الشركة في تاريخ نفاذ الحوالة وذلك من حصيلة الإكتتاب في سندات التوريق.

وقد قامت شركة التوفيق للتوريق بطرح خاص لسندات التوريق بناء على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بطرح السندات الصادرة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١، وقد تم تغطية الإكتتاب في السندات بالكامل من خلال طرح خاص وأغلق الإكتتاب في ٢ فبراير ٢٠٢١.

وقد قامت الشركة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢١ بإصدار خطاب ضمان بنكي نهائي غير قابل للإلغاء متعلق بالتعزيز الأتئماني الجزئي الصادر من الشركة لصالح حملة السندات بمبلغ ٣٠٠ ٧٢٥ ١٩٧ جنيه مصري وذلك بغرض التعزيز الأتئماني ويتم مراجعته وتخفيضه سنوياً طبقاً لاستهلاك السندات كما هو متبع في مثل تلك الحالات.

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

٢٨- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢٨-١ 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.

٢٨-٢ الأصول الثابتة 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 للسنة الحالية وللسنة المقارنة:

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وعقارات	٤٠ سنة
حاسب آلي	٣ سنوات
أثاث وتجهيزات	٥-٧ سنوات
آلات ومعدات	٥ سنوات
سيارات ووسائل نقل	٥ سنوات
تحسينات أماكن مؤجرة	٥ سنوات

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

٢٨-٣ عقود التأجير

يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.
يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يحول الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل.

ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها السنة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:

(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار على إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد.

ومن أمثلة الحالات التي تؤدي عادة بمفردها أو مجتمعة إلى تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تمويلي ما يلي:

(أ) يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.

(ب) كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار ستم ممارسته.

(ج) تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتى ولو لم يتم تحويل الملكية.

(د) تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار، في تاريخ نشأة عقد التأجير، على الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد.

(هـ) يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلى حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

الاعتراف والقياس

القياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

معاملات البيع وإعادة الاستئجار

إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعاد استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب على كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير وفقاً لما يلي:

تقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع

يجب على الشركة تطبيق المتطلبات اللازمة لتحديد متى يتم استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" لتحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل، حيث تتبني الشركة فقط حالات التمويل القائمة على أن تمويل الأصل ليست عملية بيع، والتي تقضي أنه إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:

أ- يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

ب- لا يجوز للمشتري المؤجر الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الأصل المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".

٤-٢٨ 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.

٥-٢٨ أصول غير ملموسة

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأى خسائر اضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٦-٢٦) 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 الألى	٥ سنوات

٦-٢٨ الاضمحلال في قيمة الأصول

١-٦-٢٨ الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبنية كقيمة 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:

أخفاق 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 أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال

الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة

٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

٢-٦-٢٨ 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 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 الفعلية 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 الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل 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.

الأصول غير المالية ٣-٦-٢٨

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 الإسترادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

إجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول - 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 ايها 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 اولا 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 الأهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٧-٢٨ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الاستيعادات التي تتضمن الأصول والالتزامات) والتي من المتوقع استردادها ميدنياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في استخدامها 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 أى خسائر إضمحلال لمجموعة الإستيعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والالتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أى 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 الإعتراف بالأرباح التي تزيد على أى 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.

٨-٢٨ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون التي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

٩-٢٨ الإيرادات

١-٩-٢٨ الإيرادات من عقود التأجير التمويلي

يجب على المؤجر الاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دورى ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير. يجب على المؤجر توزيع إيرادات التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي ويجب على المؤجر تطبيق دفعات الأيجار المتعلقة بالسنة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ وإيراد التمويل غير المحقق.

٢-٩-٢٨ إيرادات عقود التخصيم

يتم إثبات إيراد عمولة التخصيم عند تخصيص فواتير / مديونية العميل وعند وجود خدمات يمكن قياس تكلفتها بشكل محدد وتكون مؤكدة الحدوث في فترات زمنية مالية مختلفة، يتم اثبات الجزء الخاص من إيراد العمولة بكل فترة مالية بقائمة الدخل الخاصة بكل فترة مالية.

يتم إثبات الاتعاب وإيراد العمولات الأخرى، بما فيها اتعاب حساب العميل واتعاب إعداد النماذج عند تأدية الخدمات المتعلقة بها.

١٠-٢٨ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم الاعتراف الأولى بالأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

١١-٢٨ المصروفات

١-١١-٢٨ تكلفة التمويل

يتم تحميل تكلفة التمويل 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 واستثناء من ذلك يتم رسملة فوائد التمويل المتعلقة بتجهيز مقر الشركة الجديد على تكلفة الأصول الثابتة وتتوقف الرسملة من تاريخ استخدام المقر.

٢-١١-٢٨ الضرائب

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر السنة، 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 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 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.

١٢-٢٨ 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.

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

٢٨-١٣ حصة العاملين في الأرباح

توزع الشركة نسبة لا تقل عن ١٠% 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 والالتزام في الفترة المالية التي يتم فيها إعتادها من قبل مساهمي الشركة.

٢٨-١٤ 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 بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك وغطاء الإعتمادات المستندية وشيكات تحت التحصيل.

٢٨-١٥ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها 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.

٢٨-١٦ إحتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي ٥% 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.

٢٨-١٧ 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.

٢٨-١٨ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصل مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتمزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: الالتمزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفنه الالتمزامات مالية اخرى.

٢٨-١٨-١ الأصول المالية والالتمزامات غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتمزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهريه. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية

الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل 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.

٢٨-١٨-٢ 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 الأصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٨-١٨-٣ الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

٢٨-١٩ تجميع الأعمال

تتمثل القوائم المالية المجمعة في القوائم المالية للشركة القابضة والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة والشركات ذات الغرض الخاص (Special Purpose Entity)).

٢٨-١٩-١ 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 (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.

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

- 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.

٢٨-١٩-٢٠ 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.

٢٩- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:			

- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويُلغىها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥" ويلغىه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير	بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير

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

شركة التوفيق للتأجير التمويلي - A.T.LEASE "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات والسياسات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
	بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.	نشاطي التأجير التمويلي	التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
	٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	١٧٦ لسنة ٢٠١٨	
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.

* أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من نفى فيروس كورونا المستجد وما صاحب من آثار إقتصادية و مالية مرتبطة به ، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ و إدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ . بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة " ١ يناير ٢٠٢١ " بعبارة " ١ يناير ٢٠٢٠ " ايما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية و رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء و رقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الإستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .

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

Holac