

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

	تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعـة
١	قائمة المركز المالي المجمعـة
٢	قائمة الدخل المجمعـة
٣	قائمة الدخل الشامل المجمعـة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعـة
٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعـة
٣٠ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعـة
٤٧-٣١	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 القوائم المالية المجمعة 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

تتحصر 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 المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة.

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

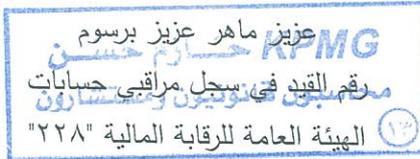


حازم حسن

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي 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.

مراقب الحسابات



KPMG حازم حسن
عزيم ماهر عزيز برسوم

رقم القيد في سجل مراقبي حسابات
مسابون قانونيون ومستشارون
الهيئة العامة للرقابة المالية "٢٢٨" ١٢

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
المعدلة *			
١٠٤٩١١١٥٤	١١٨٢٠١٨٧٧	(١٥)	الأصول غير المتداولة
-	٧١٣٢٤٢٩		أصول ثابتة
٢٦٤٧٤٠٧٠	٢٦٤٧٤٠٧٠	(١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٦٣٢٠٦٠٦	٥٩٢٤٣٨٩٧	(١٧)	الشهرة
١٠٧٤٣٧٥٠	٥٧٢٠٨٣٥٧	(١٨)	إستثمارات في شركات شقيقة
٦٧٩٢٣٨١	٦٤٠٨٠٧٧	(١٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٩٩٩٩٨٠٠	-		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٦٦٠٥٨٢٣٤	١٤٦٤٢٥٩٠٦٥	(٢٠)	مدفوع لحساب إستثمارات في شركات تابعة
١٤٤١٥٣٠٦٢	٥٠٢٣٨٤٩٣	(٢١)	صلاء
٢٨٢٣٣٤	١٤٣٩٩٧٥	(١٣)	فائض عمليات التوزيع
١٦٢٥٧٣٥٣٩١	١٧٩٠٦٠٦٧٤٠		أصول ضريبية مؤجلة
			الأصول غير المتداولة
٧٩٤٩٧٧٣٦	٣٤١٢٩٠٥٦	(٢٢)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
١٥٦٦٦١٧٤	٢١٨٢٥٩	(٢٢)	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٢٩٠٤٩٧٧٩	١٦٥٥٧٩٣٦٠	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٩٢٧٩٣٤٩	٩٩٢٤٧٢٦٩٠	(٢٠)	عملاء
٢٢١٠٥٤٣٢٦٤	٨٤٥٦٨٤١٧٧	(٢٣)	انزونات
٢٣٣٠٠٨٢	١٨٦١٣٦٥١	(٢٤)	بنك حساب مشروط
٨١٣٣٥٧٨١٣	١٢٦٦٢٣٨٢٨	(٢٥)	تقديرة وما في حكمها
١٨٩٠٦٨٤١٩٧	٢١٨٣٣٢١٠٢١		الأصول المتداولة
٣٥١٦٤١٩٥٨٨	٣٩٧٣٩٢٧٧٦١		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١١٥٢١٧٣٩١	١٩١٥١٥٨٤٠	(٢٦)	رأس المال المدفوع
٤٨٣٩٣٤٥٠	٥٣٠٣٤١٦٩	(٢٧)	احتياطي قانوني
٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٧٥٠٤٠٩١٤٢	(٢٨)	احتياطي علاوة اصدار أسهم
٧٠٣٢٢١٨٥٨	٩٦٨٢٩٤٢٥٤	(٢٩)	أرباح مرحلة
١٦١٥٨٨٢٠٢١	١٩٦٣٢٥٣٤٠٥		صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٤٩٠٦٠٤٧٧	٦٦٤٠١٦٥٣		الحقوق غير المسيطرة
١٦٦٤٩٤٢٤٩٨	٢٠٢٩٦٥٥٠٥٨		اجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			الالتزامات
١٣١٩٦٠٨٥٦٢	١١٩٤٢٢٦٧٨٠	(٣٠)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٦١١٨٨٥٣	٥٢٥٠٠٤٤	(٣١)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٤١٨٣٦٩٢	٤٩٥٦٩٠٧	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٣٢٩٩١١١٠٧	١٢٠٤٤٣٢٧٣١		الالتزامات غير المتداولة
٢٥٣٤٥١٣٢١	٣٤٥٣٨٩٦٣٠	(٣٠)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٢١٦٨٩٨٩٤	٢٦٥١٨٦٢٢٧	(٣١)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢٣٠٨٤٥٣	٨٨٣٣٣٠٠٠		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٤١١٦٣١٥	٣٨٢٨٢٨٥	(٣٢)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
-	٣٧١٠١٨٣٠		حقوق حملة وثائق التأمين
٥٢١٥٦٥٩٨٣	٧٣٩٨٣٨٩٧٢		الالتزامات المتداولة
١٨٥١٤٧٧٠٩٠	١٩٤٤٢٧٢٧٠٣		اجمالي الالتزامات
٣٥١٦٤١٩٥٨٨	٣٩٧٣٩٢٧٧٦١		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٧) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

* إيضاح رقم (٤٠)

التاريخ في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

حازم موسى
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

أيمن الصاوي
(رئيس القطاع المالي)

محمد سعيد
(المدير المالي)

جميع المبالغ بالجنية المصري		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح
* المعدلة		
٢ ٣٧٧ ٤٤٧ ٣٣٨	٢ ٩١٥ ٦٨٣ ٩١٧	(٤) إيرادات مبيعات سلع وخدمات
(٢ ٣٤٨ ٢٠٢ ٦٨٨)	(٢ ٨٦٧ ٠٣٥ ٦١١)	(٦) تكلفة مبيعات سلع وخدمات
٢٦ ٩٣٣ ٢٣٢	١٦ ٨٤٦ ٨٩٤	عوائد محافظ حقوق مالية
٣٥٤ ٤٥٣ ٣٨٤	٣٤٥ ٥٧٧ ٧٨٥	(٥) إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية
٨١ ١١٧ ٠٢٤	٢١٣ ٧١٢ ٤٠٦	ناتج توريق محافظ حقوق مالية
٢١ ٤٠١ ٢٩١	-	ناتج خصم أوراق مالية
-	(١١ ٠٠٥ ١٣٣)	(٨) (عجز) النشاط التأميني
(٢٧٨ ٣٢٨ ١١٠)	(٢١٠ ٨٦٩ ٤٤٩)	مصرفات تمويلية
٢٣٤ ٨٢١ ٤٧١	٤٠٢ ٩١٠ ٨٠٩	مجمّل الربح
٢٢١ ٣٤٠ ١٥٢	٢٨٢ ٤٤٧ ٠٨١	(٧) إيرادات تشغيل
١ ١٣٤ ٠٢٥	٥٢٢ ٧٤٩	(٣-٣٢) إيرادات خدمات وتحصيل
١٣٢ ١٣٦ ٩٨٨	٨٥ ٢١٩ ٩٩٨	(٩) ناتج عمليات شركة التوريق
٣٣ ٦١٠ ٦٩٤	٤٤ ٠٦٨ ٤٢٢	(١٠) إيرادات مقابل خدمات إدارية
(٥٧ ٣٦٩ ٦٣٢)	(٣٧ ٥٩٤ ٣٧٣)	(١١) مصرفات تشغيل
٣ ٣٠١ ٠١٥	٥ ٨١٨ ٣٦٠	إيرادات أخرى
(٢٢ ٥٦٨ ٩٨٢)	(١٨ ٥١٠ ٢٠٠)	مصرفات البيع والتوزيع
(١٩٤ ٤٤١ ٤٢٦)	(٢٤٦ ٨٩٥ ٢٤١)	(١٢) مصرفات إدارية وعمومية
-	(١ ٣٥٩ ٨٢٠)	مصرفات اسهم الاثابة والتحفيز
(٢٢ ٧٤٥ ٣٢٣)	-	مصرفات طرح أكتتاب عام
(٨٠ ٠٠٠)	(٦١ ٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٤ ٣٣٠ ٣٦٦)	(٦ ٣٥٤ ٩٥٥)	عبء الإضمحلال في الأصول المالية
٣١٤ ٨٠٨ ٦١٦	٥١٠ ٢١١ ٨٣٠	إجمالي أرباح العام
٥١ ٥٢٦ ٢١٨	٥٣ ٦٨٣ ٣٠٨	نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
٦٦ ٨٩٨	(٦٠٦ ٤٤٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٥ ٦١٧ ٨١٢)	(٢٨ ٧٧٣ ٤٥٨)	مخصص مطالبات محتملة
٣٦٠ ٧٨٣ ٩٢٠	٥٣٤ ٥١٥ ٢٣١	صافي أرباح العام قبل الضريبة
(٦٢ ٩٦٩ ٢٨٤)	(١٢٨ ٠٠٢ ١٤٦)	(١٣) ضريبة الدخل
٢٩٧ ٨١٤ ٦٣٦	٤٠٦ ٥١٣ ٠٨٥	صافي أرباح العام بعد الضريبة
		موزع كالتالي:
٢٨٢ ٧٥١ ٧٠٢	٣٨٨ ٧١٢ ٠٤٩	حقوق مساهمي الشركة الام
١٥ ٠٦٢ ٩٣٤	١٧ ٨٠١ ٠٣٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٩٧ ٨١٤ ٦٣٦	٤٠٦ ٥١٣ ٠٨٥	
٠,٤٥	٠,٤٦	(١٤) نصيب السهم الاساسي في أرباح العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٦) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالجنية المصري

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
* المعدلة		
٢٩٧ ٨١٤ ٦٣٦	٤٠٦ ٥١٣ ٠٨٥	أرباح العام بعد الضرائب
<u>٢٩٧ ٨١٤ ٦٣٦</u>	<u>٤٠٦ ٥١٣ ٠٨٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
٢٨٢ ٧٥١ ٧٠٢	٣٨٨ ٧١٢ ٠٤٩	أصحاب حقوق ملكية الشركة الام
١٥ ٠٦٢ ٩٣٤	١٧ ٨٠١ ٠٣٦	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٢٩٧ ٨١٤ ٦٣٦</u>	<u>٤٠٦ ٥١٣ ٠٨٥</u>	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٦) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

* إيضاح رقم (٤٠)

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المحممة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالجنبة المصري

الإجمالي	الحقوق	إجمالي حقوق	الأرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
	غير المسيطرة	المملوكة للشركة الأم	المرحلة	علامة إصدار أسهم	قانوني	المدفوع
جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية	جنبة مصرية
٧٠٨٠٥٥٠٢٢٤	٣٤٢٣٣٧٧٠	٦٧٤٢٧١٤٥٤	٤٦٤٨٢٤٣٩٤	٦٤٢٦٦٧١٠	٤٨٣٩٣٤٥٠	٩٦٧٨٦٩٠٠
٢٩٧٨١٤٦٣٦	١٥٠٦٢٩٣٤	٢٨٢٧٥١٧٠٢	٢٨٢٧٥١٧٠٢	-	-	-
١٧٥١٥٠٠٠	١٧٥١٥٠٠٠	-	-	-	-	-
٧٠٣٢١٣١٠٣	-	٧٠٣٢١٣١٠٣	-	٦٨٤٧٨٢٦١٢	-	١٨٤٣٠٤٩١
(٦٢١٠٥٤٦٥)	(١٧٧٥١٢٢٧)	(٤٤٣٥٤٢٣٨)	(٤٤٣٥٤٢٣٨)	-	-	-
١٦٦٤٩٤٢٤٩٨	٤٩٠٦٠٤٧٧	١٦٦٥٨٨٢٠٢١	٧٠٣٢٢١٨٥٨	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٨٣٩٣٤٥٠	١١٥٢١٧٣٩١

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

حصمة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة

زيادة رأس المال

توزيعات أرباح

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

أسهم الاثنية والتحقير

إجمالي الدخل الشامل عن العام

معاملات مع مالكي الشركة :-

زيادة رأس المال

احتياطي قانوني

حصمة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦٦٤٩٤٢٤٩٨	٤٩٠٦٠٤٧٧	١٦٦٥٨٨٢٠٢١	٧٠٣٢٢١٨٥٨	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٨٣٩٣٤٥٠	١١٥٢١٧٣٩١
-	-	-	(٤٤٨٠٠٠٠)	-	-	٤٤٨٠٠٠٠
٤٠٦٥١٣٠٨٥	١٧٨٠١٠٣٦	٣٨٨٧١٢٠٤٩	٣٨٨٧١٢٠٤٩	-	-	-
١٣٥٩٨٢٠	-	١٣٥٩٨٢٠	(٧١٨١٨٤٤٩)	١٣٥٩٨٢٠	-	٧١٨١٨٤٤٩
-	-	-	(٤٦٤٠٧١٩)	-	٤٦٤٠٧١٩	-
١٢٥٠٧٠٠٠	١٢٥٠٧٠٠٠	-	-	-	-	-
(٥٥٦٦٧٣٤٥)	(١٢٩٦٦٨٦٠)	(٤٢٧٠٠٤٨٥)	(٤٢٧٠٠٤٨٥)	-	-	-
٢٠٢٩٦٥٥٠٥٨	٦٦٤٠١٦٥٣	١٩٦٣٢٥٣٤٠٥	٩٦٨٢٩٤٢٥٤	٧٥٠٤٠٩١٤٢	٥٣٠٣٤١٢٩	١٩١٥١٥٨٤٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح
٣٦٠ ٧٨٣ ٩٢٠	٥٣٤ ٥١٥ ٢٣١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		أرباح العام قبل الضرائب
		يتم تسويته بما يلي:
١١ ٢٩٧ ٨٧٩	٢٢ ١٥٥ ٨٠٠	(١٥) اهلاك أصول ثابتة
١٤ ٣٣٠ ٣٦٦	٦ ٣٥٤ ٩٥٥	الإضمحلال في قيمة الأصول المالية
(٦٩ ٨٨٨ ٨٥٣)	(١٤١ ٦٧٩ ١٦٣)	حوادث دائنة
٢٧٨ ٣٢٨ ١١٠	٢١٠ ٨٦٩ ٤٤٩	مصرفات تمويلية
(٨١ ١١٧ ٠٢٤)	(٢١٣ ٧١٢ ٤٠٦)	عائد عمليات التمويل
(٢١ ٤٠١ ٢٩١)	-	أرباح عمليات الخصم
(٤٠ ٠١٣ ٥٦٥)	(٤١ ٨٤٤ ٤٩٤)	نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
-	(١١٠ ٨٢٠)	أرباح بيع أصول ثابتة
٥ ٦١٧ ٨١٢	٢٨ ٧٧٣ ٤٥٨	مخصص مطالبات محتملة
٤٥٧ ٩٣٧ ٣٥٤	٤٠٥ ٣٢٢ ٠١٠	
		التغير في:
		الملاء
(١ ٦١٦ ٣٩٥ ٥٢٤)	(٢ ٤٨١ ٣٢٠ ٦٣٥)	مقبوضات من بيع محفظة العملاء
١ ٥٣٩ ١٨٧ ٧٩٢	٢ ١٢٧ ٢٨٣ ٤١٤	تكلفة موجلة عن وثائق تأمين
(١ ٩٧٣ ٣١٩)	١٥ ٤٠٧ ٩١٥	موردون وأرصدة دائنة أخرى
(١١١ ٢٠٩ ٥٢٦)	(٧ ٠٨٧ ٩٥٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٨١٠ ٣٤٣	(٣٦ ١٣٦ ٧٣٥)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
(٣٣ ٠٨٨ ٩٨٨)	٤٥ ٣٦٨ ٦٨٠	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
(٩ ٣٩٢ ٢٠٦)	(٢٨٨ ٠٣٠)	حقوق حملة وثائق التأمين
-	٣٧ ١٠١ ٨٣٠	فائض عمليات التمويل
(٣٣ ٨٥٩ ٣٢٣)	٩٣ ٩١٤ ٥٦٩	بنك حساب مشروط
٧٥ ٩٦٧ ٢١٩	(١٦ ٢٨٣ ٥٦٩)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٨٣ ٩٨٣ ٨٢٢	١٨٣ ٢٨١ ٤٩٠	مدفوعات فوائد تمويلية
(٢٥٤ ٣٠٠ ٤٠٦)	(١٩٠ ٣٦٢ ٤١١)	التغير في التزامات ضريبة الدخل
(٥٤ ٧٦٤ ١١٤)	(٨٢ ٣٦٢ ٠٢٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٥ ٠٨٠ ٦٩٨)	(٨٩ ٤٤٢ ٩٤٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(١٥) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦ ٦٣١	٧٨٤ ١٦٢	مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة
٥ ٢٨٣ ٤١٦	(٧ ١٣٢ ٤٢٩)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٠ ٠٠٠)	(٤٦ ٤٦٤ ٦٠٧)	مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٩ ٤١٢ ١٠٩	١٤١ ٦٧٠ ٦٢١	مقبوضات حوائد دائنة
(٩ ٩٩٩ ٨٠٠)	٩ ٩٩٩ ٨٠٠	مدفوع لحساب استثمارات في شركات تابعة
(١٨٠ ٥٩٨ ٠٩٨)	(٦٢٤ ١٤٠ ٩١٣)	اذون خزائنة
٣٤ ٢٧٥ ٠٦٥	٣٨ ٩٢١ ٢٠٣	توزيعات أرباح شركات شقيقة
١٧ ٥١٥ ٠٠٠	١٢ ٥٠٧ ٠٠٠	حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(١٢٤ ٦٢٠ ٥٠٨)	(٥٠٩ ٩٧٥ ٠٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٢ ١٠٥ ٤٦٥)	(٥٥ ٢٣٢ ٣٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٨ ٤٣٠ ٤٩١	-	المدفوع لزيادة رأس المال
٦٨٤ ٧٨٢ ٦١٢	١ ٣٥٩ ٨٢٠	زيادة في حساب احتياطي علاوة إصدار اسهم
٢٤٢ ٨١١ ٨٥١	(٢٣ ٤٤٣ ٤٧٣)	صافي متحصلات من قروض و تسهيلات إئتمانية
٨٨٣ ٩١٩ ٤٨٩	(٨٧ ٣١٦ ٠١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٧٣٤ ٢١٨ ٢٨٣	(٦٨٦ ٧٢٣ ٩٨٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية ومائتي حكميا
٧٩ ١٣٩ ٥٣٠	٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	النقدية وما في حكمها في أول يناير
٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	(٢٥) النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١- نبذة عن المجموعة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة ثروة كابيتال للاستثمارات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم ٣٧٩٣٣ بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩.

٢-١ غرض الشركة

ويتمثل غرض المجموعة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو زيادة رؤوس الأموال مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار الترخيص اللازم لممارسة هذه الأنشطة ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاوّل اعمال شبيهة بأعمالها او التي قد تعاوننا على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في هذه الشركات او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبق لأحكام القانون ولائحة التنفيذية.

- تم تغيير اسم الشركة بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٧ ليصبح " ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية " وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري للشركة تحت رقم ٧٨٣١٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٨ وكذلك تغيير الشكل القانوني للشركة من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ إلى القانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

- الجدول التالي يوضح بيان الشركات التابعة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ونسبة سيطرتها على تلك الشركات والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

نسبة السيطرة		أسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة	
-	%٩٩,٩٩٩	كونتكت لتقسيم السيارات
-	%٩٩,٩٦	ثروة لادارة الاستثمارات
-	%٩٩,٩٩٨	المصرية الدولية للتجارة والاستثمار
-	%٥٠,٩٩٧	سوى لتطوير نظم السداد
-	%٩٩,٩٩٩٨	كونتكت للتأجير التمويلي
%٢٥	%٧٤,٩٩	كونتكت للتخصيم
-	% ٨٤,٩٨٠	ثروة للتأمين
-	% ٧٩,٩٩٠	ثروة لتأمينات الحياة
-	%٩٩,٩٩٦	ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب
-	%٩٩,٩٨	ثروة للتصكيك.
% ٩٩,٩٩٩٨	-	* كونتكت التمويل العقاري
%٥٠	-	* وادي دجلة فاينانشيال
%٥٠	-	* مودرن فاينانس
%٩٩,٩٩٩٦	-	* جت جو لخدمات البيع بالتقسيم
%٨٠	-	* كونتكت للوساطة التأمينية

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

%٩٩	-	* ثروة للتوريق مملوكة بنسبة ٨١ % للشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار و ١٨% لشركة كونتكت لتقسيم السيارات
%٩٩,٧	-	* العاصمة للاستثمار العقاري
%٥٠	-	* كونتكت المصرية العالمية لتقسيم السيارات
%٩٩	%١	* كونتكت للاستشارات المتخصصة
%٥٠	-	* اس إم جي لخدمات التقسيط

* تتمثل في نسب مساهمة شركة كونتكت لتقسيم السيارات في الشركات التابعة لها والتي تخضع لسيطرة غير مباشرة من قبل شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠.

٢-٢ عملة التعامل والعرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة والتي تتم بها معظم التدفقات الداخلة والخارجة.

٢-٣ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

قياس القيم 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.

٢-٤ قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وفقاً للمستويات التالية:

- المستوى الأول الأسعار المعلنة للأدوات المالية بالقيمة العادلة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

- وفيما يلي القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

الأصول المالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
استثمارات مالية متاحة للبيع-أسهم	٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الثالث	طرق تقييم أخرى
استثمارات مالية متاحة للبيع-سندات	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية
وثائق صناديق استثمار	١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	-	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية
سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون	٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	-	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية *
 تابع الإفصاحات المتممة للقرارات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣- تقارير قطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاع آخر أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصصيا عن تلك المرتبطة بقطاع تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
 يوجد بالمجموعة ٨ تقارير قطاعية تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لايعا تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة.
 ويعتمد الجدول التالي في تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أخرى	التوزيع والتصديق	التخصيم	التمويل العقاري	تأمين ووساطة تأمينية	التأجير التمويلي	السلع المعصرة	تمويل السيارات	البنك
٤,٠٢٩١,٨٠٩	٢١,٣٩٣,٥٥٦	(٨,٩٨٧,٦٤٩)	١,٧٧٢,٧٤١	٣٦,١٠٨,٨٢٥	٢٠,٣٠٠,٥٠٦	١٧,٣٢٢,٢٧٧	٢٢,٨٨٨,١٩٥	٢٩٢,١١٢,٣٥٨	مجمول الربح
٥١٠,٢١١,٨٣٠	٢٥,٩٢٧,٣٤٣	١,٦٣,٢٩٤,٧٦٥	١٢,٠٤٥,١٧٢	٣١,٨٦٥,٨٢٢	٢٧,٥٣٥,٠٢٧	١٨,٢٢٦,٢٧٣	١,٦٩٧٢,٧٤٠	٢١٤,٣٤٤,٦٨٨	ناتج أنشطة التشغيل
٥٣,٦٨٣,٣٠٨	٥٣,٦٨٣,٣٠٨	-	-	-	-	-	-	-	نسبب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(١,٠٦,٤٤٩)	(٦٤,٠٥٣٤)	-	-	-	٣٤,٨٥٥	-	-	-	فرق ترجمة عملة
(٢٨,٧٧٣,٤٥٨)	(٧١١,٨٥٤)	(٢,٤٥١,١٧٦)	(٣٧,٣٥٢)	(٢١٣,٨٥٩)	(٢٧٠,٠٣٧)	(٣٢٧,٨٤٥)	٦٩,٩٠٨	(٢٤,٧٩١,٢٤٣)	مخصص مطالبات محتملة
٥٣٤,٥١٥,٣٣١	٧٨,٢٥٨,٢٦٣	١٦,٨٤٣,٥٨٩	١٢,٠٠٧,٨٢٠	٣١,٦٥١,٩٦٣	٢٧,٢٩٩,٠٧٥	١٧,٨٥٨,٤٢٨	١٧,٠٤٢,٦٤٨	١,٨٩,٥٥٣,٤٤٥	صافي أرباح العام قبل الضريبة
(١٧٨,٠٠٢,١٤٦)	(١٣,٥٦٦,٢١٠)	(٣٨,٩٢٠,٤١٣)	(٢,٧٤٥,٥٩١)	(٧,٠٧٣,٢٥٥)	(١١,٧٩١,٤٢٤)	٣١٦,٤٤٢	(٣,٦٨١,٣٤٤)	(٥٠,٥٤٠,٧٨١)	ضريبة الدخل
٤,٠٦,٥١٣,٨٥٥	٦٤,٦٩٢,٠٠٣	١٢١,٩٢٣,١٢٦	٩,٢٦٢,٢٢٩	٢٤,٥٧٨,٧٣٨	١٥,٥٠٧,٦٥١	١٨,١٧٤,٨٧٠	١٣,٣٦١,٣٠٤	١٣٩,٠١٣,١٦٤	صافي أرباح العام بعد الضريبة
٢١٨٣,٣٣١,٠٣١	٢٣٩,٤١٢,٨٣١	٢٩٩,٠٣٥,٨٧٤	١٢٣,٦٠٨,٧٨٩	١١٢,٤٤٦,٢٦٦	١٨٧,٧٨٧,٦١٥	٣٧٤,٣٠٤,٨١٨	٩٦,٤٠٢,٤٠٧	٧٥٠,٧٢٢,٧٢١	مجموع الأصول المتداولة
١٧٩,٦٠٦,٧٤٠	٨٧,١٢١,٩١٤	٥٣,٤٠٠,٣٤٣	٩٤,٧٢٩	٤٩٠,٤٠٠,٩١٤	٥٩,٤٩٨,٨٧٢	٣٦٧,٠٨٣,٢٤٦	٧,١١٥,٨٣٨	٧٢٥,٨٩٠,٩٣٤	مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٠٤,٤٣٣,٧٣١	٢٠,٧٩٣,٠٧٩	-	٥,٣٤٣	٤٣٥,٨٦٨,٨٣٤	١,٢٤٨,٩٩٨	٣٢٣,٧١٩,٢٦١	٢,٧٦٤,٤٦٩	٤٢٠,٠٣٣,٧٤٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٧٣٩,٨٣٨,٩٧٢	٥٣,٦٨,٨٣٢	٣٠,٧٦١,٣٩٦	٥٨,٧٣٨,٤٣٧	٤٢,٨٧٧,٩٥٢	٦٢,٧٦٣,٠٤٥	٢١٨,٨٦٧,٣٤٥	٤٥,٦١,٦٨١	٢٢٧,١٥٢,٥٨٤	مجموع الالتزامات المتداولة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٤- إيرادات مبيعات سلع وخدمات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢ ٣٢٦ ٣٨١ ٣١٢	٢ ٨٤٦ ١٥٩ ٥٢٣	مبيعات سلع
٥١ ٠٦٦ ٠٢٦	٦٩ ٥٢٤ ٣٩٤	مبيعات خدمات
<u>٢ ٣٧٧ ٤٤٧ ٣٣٨</u>	<u>٢ ٩١٥ ٦٨٣ ٩١٧</u>	

٥- إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٨٥ ٠٢٢ ٢٩٦	١٥٥ ٥٢٠ ٨٣٠	فوائد تقسيط سيارات
٣٦ ٣١٧ ٤٣٥	٦٨ ٤٠٢ ٣٧٣	فوائد تمويل عقارى
-	٤ ٠٠٨ ٨٧٩	فوائد تخصيص
١٠٦ ٩٨٨ ٩٠٣	٨٩ ٧٠٩ ٠٢٩	فوائد عقود التأجير التوليى
٢٦ ١٢٤ ٧٥٠	٢٧ ٩٣٦ ٦٧٤	فوائد تقسيط سلع معمرة
<u>٣٥٤ ٤٥٣ ٣٨٤</u>	<u>٣٤٥ ٥٧٧ ٧٨٥</u>	

٦- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢ ٣٢٦ ٣٨١ ٣١٠	٢ ٨٤٦ ١٥٩ ٥٢٣	تكلفة مبيعات سلع
٢١ ٨٢١ ٣٧٨	٢٠ ٨٧٦ ٠٨٨	تكلفة مبيعات خدمات
<u>٢ ٣٤٨ ٢٠٢ ٦٨٨</u>	<u>٢ ٨٦٧ ٠٣٥ ٦١١</u>	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٧- إيرادات تشغيل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٣ ٧٨٤ ٠٧٢	١٢ ٧٨٧ ٩٦٣	اتعاب الإدارة وحافظ الأداء
٤٣ ٢٠٦ ٨١٢	٢٠ ٩٠٦ ٢٥٢	إيرادات خدمات أخرى (تأمين)
١٢ ٩٧٨ ١٩٢	٨ ٩٦٨ ٤٣٢	فوائد دائنة (تأمين)
٦٩ ٨٨٨ ٨٥٣	١٤١ ٦٧٩ ١٦٣	عوائد دائنة
٨١ ٤٨٢ ٢٢٣	٩٨ ١٠٥ ٢٧١	إيرادات تشغيل أخرى
<u>٢٢١ ٣٤٠ ١٥٢</u>	<u>٢٨٢ ٤٤٧ ٠٨١</u>	إجمالي

٨- (عز) النشاط التأميني

الإجمالي	٢٠١٩/١٢/٣١	ممتلكات	تأمينات الحياة	صافي الدخل عن عمليات التأمين
٢٤ ٥٤٦ ٤٣٥	٤ ٣٦٦ ٤٤٩	٢٠ ١٧٩ ٩٨٦		عمولات مباشرة
(١٣ ١٤٥ ٨٣٦)	(١ ٢٠١ ١١٢)	(١١ ٩٤٤ ٧٢٤)		تكاليف انتاج
(٨ ٢٨٢ ١٧٦)	(١ ٥٣١ ٧٠٢)	(٦ ٧٥٠ ٤٧٤)		مصرفات إدارية وعمومية
(١٨ ٠٩٣ ٢٩٥)	(٥ ٥٩١ ٦٨١)	(١٢ ٥٠١ ٦١٤)		مخصصات أقساط تحت التحصيل
(٢٨١ ٢٩٤)	(١٤٥ ٧٣٨)	(١٣٥ ٥٥٦)		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
٤ ٢٥١ ٠٣٣	١ ٤٢٩ ٧٥٢	٢ ٨٢١ ٢٨١		عز النشاط التأميني
<u>(١١ ٠٠٥ ١٣٣)</u>	<u>(٢ ٦٧٤ ٠٣٢)</u>	<u>(٨ ٣٣١ ١٠١)</u>		

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٩- نتائج عمليات شركة التوريد

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦٥١ ١٢٨ ٤٢٢	٧٧٥ ٤٩٧ ٨٤٨	إيرادات عوائد محافظ الحقوق المالية
٦٩ ٣٦٥ ٦٩١	٨٣ ٥٧٥ ٨١٩	عوائد استثمارات الفائض لدي أمين الحفظ
(٤٩٦ ٥٥٤ ٢٩٨)	(٦٥٩ ٥٠٧ ٠٣٢)	فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة التوريد
(١٦ ٥٣٦ ٤١٧)	(١٩ ٣١٠ ٧٤٧)	تكلفة وثائق تأمين
(١ ٠٠٤ ٠٠٨)	(٥٢٢ ٧٥٠)	اتعاب المحصل
(٥ ٠٠٠ ٩٣٥)	(٦ ٠٧٦ ٧٤٧)	اتعاب أمين الحفظ
(٦٩ ٢٦١ ٤٦٧)	(٨٨ ٤٣٦ ٣٩٣)	اتعاب الإصدارات
<u>١٣٢ ١٣٦ ٩٨٨</u>	<u>٨٥ ٢١٩ ٩٩٨</u>	نتائج عمليات شركة التوريد

١٠- إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٢٢ ٠٦٨ ٤٤ جنية مصري مقابل مبلغ ٦٩٤ ٦١٠ ٣٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح للعملاء كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العمولات المسددة للبايعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

١١- مصروفات تشغيل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٨ ٤٨٢ ٢٦٦	٢٢ ٧٣٧ ٣١٣	تكلفة خدمات اخري تأمين
١ ٩٤٨ ٧٢١	١ ١٢٥ ٠٢١	اتعاب خبراء
٦ ٩٣٨ ٦٤٥	١٣ ٧٣٢ ٠٣٩	مصروفات تشغيل أخرى
<u>٥٧ ٣٦٩ ٦٣٢</u>	<u>٣٧ ٥٩٤ ٣٧٣</u>	إجمالي

شركة ثروة كابييتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٢ - مصرفات إدارية وعمومية

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
١١٨ ٧٥١ ٠٣٤	١٤٦ ٥٩٨ ٢٦١	اجور ومرتببات وعلاج طبي
١ ٠٢٦ ٧٩٠	١ ٢٥٩ ٦٢٧	الايجار التمويلي
١٣ ٤١٣ ٦٤٢	٧ ٤٩٤ ٤٣٩	تأمين
١١ ٢٩٧ ٨٧٩	٢٢ ١٤٤ ٨٠٢	اهلاك الأصول الثابتة
١٣ ٠١١ ٨٦٤	١٦ ٤٧٢ ١٦٦	أتعاب مهنية واستشارات
٦ ٥٠٤ ١٦٠	٩ ٨٩٤ ٨٥٤	إيجار الفروع و السيارات
١ ٨٣٥ ٧٣٩	٢ ١٣٣ ٥٣٨	مصرفات بنكية
١ ٦٢٥ ٩٥٠	٢ ٦٥٦ ٥٠٢	إعلانات و مصرفات إدارية و تجديد بورصة
١ ١٣٩ ٦٩٦	١ ٠٥٢ ٣٧٢	تشغيل سيارات
٢٥ ٨٣٤ ٦٧٢	٣٧ ١٨٨ ٦٨٠	مصرفات أخرى
<u>١٩٤ ٤٤١ ٤٢٦</u>	<u>٢٤٦ ٨٩٥ ٢٤١</u>	

١٣ - ضرائب الدخل

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٦٠ ٦١٤ ٠١٩	١٠٤ ٧٣٨ ٦٨٠	المحمل على قائمة الدخل
٢ ٣٥٥ ٢٦٥	(٣٨٤ ٤٢٦)	ضرائب الدخل الحالية
-	٢٣ ٦٤٧ ٨٩٢	ضرائب الدخل الموجلة
<u>٦٢ ٩٦٩ ٢٨٤</u>	<u>١٢٨ ٠٠٢ ١٤٦</u>	ضرائب اذون خزائنة
		إجمالي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٢٨٢ ٣٣٤	١ ٤٣٩ ٩٧٥	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٨٢ ٣٣٤</u>	<u>١ ٤٣٩ ٩٧٥</u>	الأصول الثابتة (الإهلاك)
		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

هذا ولم يتم الاعتراف بأصول ضريبية مؤجلة للبنود التالية للمجموعه نظرا لعدم وجود التأكد الكافي لتحقيقها في المستقبل:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ٧٥٤ ٣٣٧	١ ٧٥٤ ٣٣٧	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٢٠ ٦٢٩	٧٩٦ ٥٦٩	حساب خدمة التعثر - لمحافظة الخصم
٢ ٠٦٤ ٤٢٧	١ ٠٩٥ ٧٨٦	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>٥ ٤٣٩ ٣٩٣</u>	<u>٣ ٦٤٦ ٦٩٢</u>	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ٩٥٦ ٩٠٧	الأصول الثابتة (الإهلاك)
<u>٤ ١٨٣ ٦٩٢</u>	<u>٤ ٩٥٦ ٩٠٧</u>	الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	وفما يلي بيان بالحركة على الضريبة المؤجلة
أصل (التزام)	أصل (التزام)	الرصيد أول المدة
إيراد (مصروف)	إيراد (مصروف)	ضرائب الدخل المؤجلة
(١ ٥٤٦ ٠٩٣)	(٣ ٩٠١ ٣٥٨)	الرصيد آخر المدة
(٢ ٣٥٥ ٢٦٥)	٣٨٤ ٤٢٦	
<u>(٣ ٩٠١ ٣٥٨)</u>	<u>(٣ ٥١٦ ٩٣٢)</u>	

١٤ - نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٨٢ ٧٥١ ٧٠٢	٣٨٨ ٧١٢ ٠٤٩	صافي أرباح العام لمساهمي الشركة الأم
٦٣٠ ٤٦٥ ٤٨٦	٨٣٧ ٩٠٣ ٣٧٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٤٥</u>	<u>٠,٤٦</u>	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

شركة نروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية *
(شركة نروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)
تابع الإفصاحات السنوية للقران المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٥- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني	سيارات	أثاث و مفروقات	أجهزة و معدات	حاسب آلي و برامج	تجهيزات و تركيبات	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٢ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	٧ ٨٥٦ ٠١١	٢ ٩٢٣ ٧٦٠	٢٢ ٨٤٦ ٥٣١	١٥ ٩٠١ ٢٣٨	٨٢ ٨٨٢ ٢٩٤
الإضافات خلال العام	-	-	-	٨ ٩٦٦ ٧٥٦	١ ٤٩٢ ١٧٩	٦ ٣٣٦ ٨٤٨	٤٣ ٤٧٤ ٠٤٨	٦٠ ٢٦٤ ٨٣١
الإستبعادات خلال العام	-	-	-	-	(٤١ ٨٠٠)	-	-	(٤١ ٨٠٠)
اجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٢ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	١٦ ٨١٧ ٧٦٧	٥ ٣٨٤ ١٣٩	٢٩ ١٨٣ ٣٧٩	٥٩ ٣٧٥ ٣٨٦	١٤٣ ١٠٥ ٣٢٥
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٢ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	١٦ ٨١٧ ٧٦٧	٥ ٣٨٤ ١٣٩	٢٩ ١٨٣ ٣٧٩	٥٩ ٣٧٥ ٣٨٦	١٤٣ ١٠٥ ٣٢٥
الإضافات خلال العام	-	-	٥ ٣٨٣ ١٩٨	٥ ٧٦٦ ٣٨٢	٧ ٥٤٠ ٦٤٦	٩ ١٨٨ ١٧١	٨ ٢٤١ ٤٦٨	٣٦ ١١٩ ٨٦٥
الإستبعادات خلال العام	-	-	(٥٩٦ ٠٥٥)	-	(١٦٤ ٦٣٠)	(٤٤ ٨٥٢)	-	(٨٠٥ ٥٣٧)
اجمالي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٢ ٨٥٤	٤ ٨٧٥ ٤٤٣	٢٢ ٥٨٤ ١٤٩	١٢ ٧٦١ ١٥٥	٣٨ ٣٢٦ ٢٩٨	٦٧ ٦١٦ ٨٥٤	١٧٨ ٤١٩ ٦٥٣
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	-	١٩٤ ٥٣٩	٤٦ ٦٨٠	٤ ٣٣٠ ١٨٨	٢ ٢٦٩ ٨٨٤	١٤ ٧١١ ١٩٨	٥ ٣٧٨ ٩٧٢	٢٦ ٩٣١ ٤٦١
أهلاك العام	-	١٢٩ ٦٩٣	٢١ ٠٨٦	١ ٠١٨ ٥٧٥	٧٤٠ ٨٨٦	٤ ٩٨٧ ٨٦٥	٤ ٣٩٩ ٧٧٤	١١ ٢٩٧ ٨٧٩
مجموع إهلاك الإستبعادات	-	-	-	-	(٣٥ ١٦٩)	-	-	(٣٥ ١٦٩)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٣٢٤ ٢٣٢	٦٧ ٧٦٦	٥ ٣٤٨ ٧٦٣	٢ ٩٧٥ ٦٠١	١٩ ٦٩٩ ٠٦٣	٩ ٧٧٨ ٧٤٦	٣٨ ١٩٤ ١٧١
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	-	٣٢٤ ٢٣٢	٦٧ ٧٦٦	٥ ٣٤٨ ٧٦٣	٢ ٩٧٥ ٦٠١	١٩ ٦٩٩ ٠٦٣	٩ ٧٧٨ ٧٤٦	٣٨ ١٩٤ ١٧١
أهلاك العام	-	١٢٩ ٦٩٣	٢٢٦ ٦٥٨	١ ٧٥٧ ٦٤٤	١ ٨٩٩ ٥٠٥	٦ ٦٠٠ ٣٢٧	١١ ٥٤١ ٩٧٣	٢٢ ١٥٥ ٨٠٠
مجموع إهلاك الإستبعادات	-	-	(١٩ ٢٨٩)	-	(١١٢ ٩٠٦)	-	-	(١٣٢ ١٩٥)
مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	٤٥٣ ٩٢٥	٢٧٥ ١٣٥	٧ ١٠٦ ٤٠٧	٤ ٧٦٢ ٢٠٠	٢٦ ٢٩٩ ٣٩٠	٢١ ٣٢٠ ٧١٩	٦٠ ٢١٧ ٧٧٦
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٦٩ ٦٢٢	٢٠ ٥٣٤	١١ ٤٦٩ ٠٠٤	٢ ٤٠٨ ٥٣٨	٩ ٤٨٤ ٣١٦	٤٩ ٥٩٦ ٦٤٠	١٠٤ ٩١١ ١٥٤
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ١٣٩ ٩٢٩	٤ ٦٠٠ ٣٠٨	١٥ ٤٧٧ ٧٤٢	٧ ٩٩٧ ٩٥٥	١٢ ٠٢٧ ٣٠٨	٤٦ ٢٩٦ ١٣٥	١١٨ ٢٠١ ٨٧٧

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٦ - شهرة

الأصول غير الملموسة

الشركة	بيان
شركة ثروة للتوريق	في سبتمبر ٢٠٠٦ قامت شركة كونتكت لتقسيم السيارات بالاستحواذ على الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار لتصل نسبة مساهمتها الى ٩٦,٨% وتمتلك الشركة الأخيرة نسبة ٨١% من رأسمال شركة ثروة للتوريق.
كونتكت لتقسيم السيارات	في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٠ ٩٩٠ سهم بإجمالى نسبة ٩٩,٩%.
بلس للتأجير التمويلي	في ٣١ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بشراء عدد ١ ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٥% .
وقد بلغت اجمالى الاصول غير الملموسة (الشهره) فى تاريخ الاقتناء لهذه الاستحواذات مبلغ ٠٧٠ ٤٧٤ ٢٦ جنية مصري .	

١٧ - استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة

قيمة المساهمة

قيمة المساهمة

نسبة المساهمة	نسبة	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات	٤٩%	٢٩ ٠٨٨ ٢١٥	٢٤ ٧٩١ ٥٧٥
شركة ستار لتقسيم السيارات	٣٣,٤%	٢٣ ٨٥٠ ٧١٣	٢٦ ٥٢٣ ٥٩٢
شركة عز العرب / كونتكت فايننشال	٤٩%	٦ ٣٠٤ ٩٦٩	٤ ٦٨٠ ٧٤٥
شركة موتور كير - سيرفيس	٤٩,٢%	-	٣٢٤ ٦٩٤
		٥٩ ٢٤٣ ٨٩٧	٥٦ ٣٢٠ ٦٠٦

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإفصاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

				٢٠١٩/١٢/٣١
موتور كير -	عز العرب / كونتكت	ستار لتقسيم السيارات	بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	
سيرفيس	فايننشال			
-	٤٤ ٠٣٩ ٣١٨	١٠٣ ٥٥٨ ٦٥٠	١٩٥ ٥١٨ ١٠٦	إجمالي الأصول
-	(٣١ ١٧٢ ٠٣٥)	(٣٢ ١٤٩ ٣٣٠)	(١٣٦ ١٦٥ ٢١٧)	إجمالي الالتزامات
-	١٢ ٨٦٧ ٢٨٣	٧١ ٤٠٩ ٣٢٠	٥٩ ٣٥٢ ٨٨٩	صافي الأصول
٥٣ ٦٨٣ ٣٠٨				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

				٢٠١٨/١٢/٣١
موتور كير -	عز العرب / كونتكت	ستار لتقسيم السيارات	بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	
سيرفيس	فايننشال			
١ ٤٠٤ ٤٥١	٥٤ ٢٠٦ ٦١١	٦٣٢ ٥٩١ ٣٤٧	٣٢٠ ١٥٣ ٢٨٦	إجمالي الأصول
(٧٤٤ ٥٠٣)	(٤٤ ٦٥٤ ٠٧١)	(٥٥٣ ١٧٩ ٣٩٤)	(٢٦٩ ٥٦٩ ٠٥٢)	إجمالي الالتزامات
٦٥٩ ٩٤٨	٩ ٥٥٢ ٥٤٠	٧٩ ٤١١ ٩٥٣	٥٠ ٥٨٤ ٢٣٤	صافي الأصول
٥١ ٥٢٦ ٢١٨				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

ملحوظة:

نصيب الشركة (كونتكت لتقسيم السيارات) شركة تابعة للشركة الام من الخسائر في كل من موتور كير سيرفيس - وموتور كير اجيبت قد تجاوز نسبة المساهمة في رأس المال.

١٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الشركة المصرية لإعادة التمويل العقاري*
٤ ٣٣٠ ٠٠٠	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	سندات خزانة
-	١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	وثائق صناديق استثمار
-	٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون
١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	٥٧ ٢٠٨ ٣٥٧	إجمالي

*يتمثل في استثمار إلزامي وتم تقييم الاستثمار بالتكلفة نظراً لأنها غير مقيدة بسوق نشطة ولا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	شركات التأمين - مدينة
٣ ٥٠١ ٦٧٨	١٠ ٥١٠ ٨٠٣	٢ ٧٦٤ ٣٨٩	١١ ٨٨١ ٧٥٠	مصرفيات مدفوعة مقدما
-	٦٨ ٥٤٧ ٧١٧	-	٦٦ ٢٣٩ ٣٦٠	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٠ ١٠٥ ٥٥٦	-	٢٠ ٥٠٥ ٣٨٢	أيرادات مستحقة
-	٧ ١١٩ ٧٠٧	-	٦ ٦٠٠ ١٣٨	عهد و سلف
-	٢ ٣٦١ ٧٢٨	-	٣ ٦٧٢ ١٥٠	جاري مصلحة الضرائب
٣ ٢٩٠ ٧٠٣	٢٠ ٤٠٤ ٢٦٨	٣ ٦٤٣ ٦٨٨	٥٠ ٧٧٦ ٦٥٣	أرصدة مدينة أخرى
-	-	-	٥ ٩٠٣ ٩٢٧	مدينو عمليات التأمين
-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٦ ٧٩٢ ٣٨١	١٢٩ ٠٤٩ ٧٧٩	٦ ٤٠٨ ٠٧٧	١٦٥ ٥٧٩ ٣٦٠	الصافي
١٣٥ ٨٤٢ ١٦٠		١٧١ ٩٨٧ ٤٣٧		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٠ - عملاء

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٨٣٧ ٢٥٧ ٧٤٩	٦٩٤ ٣٤٠ ٤١٦	٨١٣ ٣٢٧ ٠١٣	٨٩٣ ٢٤٢ ٦٥١	عملاء سلع
-	١٥ ٤٤٢ ٢٨٤	-	١١ ٩٥١ ٦٦٩	عملاء خدمات
٣٦٥ ٩٢٧ ٢٣٩	٣٤٢ ٦٣٠ ٣٨٠	٤٦٦ ٠١٣ ٤٣٦	٤٤٢ ٦٥٤ ٤٢٦	عملاء تاجير تمويلي
-	-	١٠٤ ٩٥١	٧٠ ٧٥٣ ٨١٦	عملاء تخصيص
٥٣١ ٧٥٥ ٤٩٧	٤٩ ٦٧٠ ١٥٥	٧٧٧ ٠٨٤ ٦٤٧	١٥٥ ٩١٢ ٦٤٠	عملاء تمويل عقاري
٧٣ ٠٠٥ ٩٨٨	٧١ ٠٥٢ ٦١٢	٢٧ ٨٨٤ ٢٩٩	٥٦ ١٣٨ ٧٣٣	محافظ حقوق مالية
				يخصم :
(٥٣٨ ٧٣٩ ٦٧٠)	(٥١٢ ٨٧٨ ٤٦١)	(٦١٣ ٦٥٦ ٤٠٤)	(٦٠٤ ٧٤٣ ٩١٥)	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة وغير محتسبة
(٣ ١٤٨ ٥٦٩)	(٣٠ ٩٧٨ ٠٣٧)	(٦ ٤٩٨ ٣٧٧)	(٣٣ ٤٣٧ ٣٣٠)	مخصص اضمحلال عملاء
١ ٢٦٦ ٠٥٨ ٢٣٤	٦٢٩ ٢٧٩ ٣٤٩	١ ٤٦٤ ٢٥٩ ٥٦٥	٩٩٢ ٤٧٢ ٦٩٠	الصافي
١ ٨٩٥ ٣٣٧ ٥٨٣		٢ ٤٥٦ ٧٣٢ ٢٥٥		إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢١- فائض عمليات التوريق

في إطار النشاط العادي قامت مجموعة شركات كونتكت لتقسيم السيارات بإجراء عمليات توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة ثروة للتوريق (شركة ذات غرض خاص Special Purpose Entity). وفيما يلي بيان بالأصول والالتزامات المالية لإصدارات سندات التوريق القائمة لشركة ثروة للتوريق:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان الأصول / الإلتزامات المالية المحالة التي تم استبعادها
٣ ٤٩٢ ٤٢١ ٢٠٥	٤ ٠٩٧ ٥٢٩ ٨١٦	محافظ الحقوق المالية
٧ ٠٤٩ ٣١٢	٧ ٢٥٤ ٦٨٢	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٨ ١٠٤ ٩٧٢	٣٤ ٩٢٥ ٨٠٤	مبالغ محصلة لحساب امين الحفظ
٤٢٢ ١٠١ ٤٢٧	٣٥١ ٩٩٥ ١٨٢	نقدية لدى أمين الحفظ
٣ ٩٣٩ ٦٧٦ ٩١٦	٤ ٤٩١ ٧٠٥ ٤٨٤	إجمالي الأصول المالية المحالة
(٣ ٧٩٥ ٥٢٣ ٨٥٤)	(٤ ٤٤١ ٤٦٦ ٩٩١)	يخصم: قرض السندات
١٤٤ ١٥٣ ٠٦٢	٥٠ ٢٣٨ ٤٩٣	فائض عمليات التوريق

- وحيث أن شروط إستبعاد الأصول المالية قد انطبقت علي الأصول المالية المحالة لشركة ثروة للتوريق فتم عمل مقاصة بين تلك الأصول والإلتزامات المالية بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة .

٢٢- تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين

بلغت التكلفة المؤجلة عن وثائق التأمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢١٨ ٢٥٩ جنية مصري مقابل مبلغ ١٧٤ ٦٢٦ ١٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ويتمثل هذا البند في تكلفة وثائق التأمين المشتراه من خارج المجموعة من الشركة المتعاقد معها والمتخصصة في هذا المجال والمتعلقة بالسيارات المباعة للعملاء والتي تغطي الفترة المتبقية من مده التأمين والتي لا تزيد عن سنة حيث يتم تحميل تكلفه المبيعات بقائمه الدخل بالتكلفة التي تخص السنة المالية.

٢٣- أدون خزانية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	أدون الخزانية بالقيمة الاسمية
٢٤٢ ٣٥٠ ٠٠٠	٨٩٤ ٤٠٠ ٠٠٠	يخصم:
(٢٠ ٨٠٦ ٧٣٦)	(٤٨ ٧١٥ ٨٢٣)	عوائد لم تستحق
٢٢١ ٥٤٣ ٢٦٤	٨٤٥ ٦٨٤ ١٧٧	الصافي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٤ - بنك حساب مشروط

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٦٦٧ ٨٥٩	١٥ ٢٤٠ ٧١٣	أذون خزانة
١ ٣٠١ ٦٢٧	٢ ٨٦٢ ٣٩٤	حساب الإحتياطي
٣٦٠ ٥٩٦	٥١٠ ٥٤٤	متحصلات عملية الخصم
<u>٢ ٣٣٠ ٠٨٢</u>	<u>١٨ ٦١٣ ٦٥١</u>	

يتمثل في حساب إحتياطي عن عقود خصم شيكات لدى البنوك ويتم تمويله أو تخفيضه في ضوء بنود التعاقد ذات العلاقة .

٢٥ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٥٤ ٤٠٦ ٥٩٦	١١٦ ٨٣٣ ٨٤٩	بنوك - حسابات جارية
٢ ٩٦٥ ٥٩٠	٣ ٥٨٠ ٦٦٥	نقدية بالخرزينة
٥٥٥ ٩٨٥ ٦٢٧	٦ ٢٠٩ ٣١٤	ودائع لأجل
<u>٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣</u>	<u>١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨</u>	الإجمالي

٢٦ - رأس المال

- يبلغ رأس المال المصرح به مبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري بقيمة إسمية ١٠ جنيه للسهم.

ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٦٩ ٦٠١ ٥١٠ جنيه مصري موزع على عدد ٦ ٩٦٠ ١٥١ سهم جميعها أسهم عادية وجميع الأسهم المصدرة مسددة بالكامل.

- بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٦ تم زيادة رأس المال بعدد ١ ٧٥٠ ١٦١ سهم بقيمة ١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ٥ إبريل ٢٠١٧ تم زيادة رأس المال بعدد ٩٦٨ ٣٧٨ سهم بقيمة ٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١ مليار جنيه مصري، وزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ١٠٠ ٢١٣ ٣ جنيه مصري ليصبح مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وتجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية من ١٠ جنيهات للسهم إلى ٠,١٦ جنيه مصري للسهم وبالتالي تعديل عدد الأسهم من ١٠ مليون سهم إلى ٦٢٥ مليون سهم، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على طرح جزء من أسهم رأسمال الشركة في السوق المصري من خلال طرح خاص وآخر عام وبتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٨ تم تنفيذ عملية الطرح لعدد ٧٣١ ١٧٠ ٢٩٥ سهم المملوكة لبعض مساهمي الشركة بنسبة ٤٧,٢% بحصيلة إجمالية ٥٨١ ٤٥٦ ١٧٢ ٢ جنيه مصري على أن يتم إعادة استثمار مبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري في زيادة رأس المال بنفس سعر الطرح.

- بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ عن تفويض من الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ بعدد ٦٩٦ ١٠٨ ٩٥ سهم بقيمة ٧,٣٦ جنيه مصري والتي تمثل ٠,١٦ جنيه مصري قيمة اسمية للسهم و ٧,٢ جنيه مصري علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلة هذه الزيادة ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٣ جنيه مصري والتي تمثل ٣٩١ ٢١٧ ١٥ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١٢ ٧٨٢ ٦٨٤ جنيه مصري والتي تمثل أجمالي علاوة اصدار الأسهم.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٩ بزيادة راس مال الشركة عن طريق اصدار ٢٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية ١,٦ جنيه مصري بقيمة اجمالية ٤٨٠ ٠٠٠ ٤٨٠ جنيه مصري، على أن تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة، وتخصص كامل الأسهم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الإثابة والتحفيز المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٩١ ٦٩٧ ١١٩ جنيه مصري.

- بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ والمعتمدة من الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع اسهم مجانية علي المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته وواقع ثلاثة اسهم لكل خمسة اسهم علي ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة بالقيمة الاسمية ١,٦ جنيه مصري بقيمة اجمالية ليصبح راس المال المصدر والمدفوع ٨٤٠ ٥١٥ ١٩١ جنيه مصري موزعة علي ١ ٩٧٤ ١٩٦ ١ سهم.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي:

النسبة	القيمة	عدد الاسهم	اسم الشركة
	جنيه مصري		
٦٠.٥٣%	١١٥ ٩٣٦ ٣١٧	٧٢٤ ٦٠١ ٩٨٦	شركة كونسوليديتد فاينانشيال هولدينج
٢٨.٨٨%	٥٥ ٣٢٥ ١٥٢	٣٤٥ ٧٨٢ ١٩٧	اوراسكوم القابضة للاستثمار
٦.٨٤%	١٣ ٠٨٦ ٣٥٧	٨١ ٧٨٩ ٧٢٩	مساهمين آخرين
٣.٧٥%	٧ ١٦٨ ٠١٤	٤٤ ٨٠٠ ٠٨٨	نظام الاثابة وتحفيز العاملين*
١٠٠%	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	١ ١٩٦ ٩٧٤ ٠٠٠	

* تم تخصيص عدد ٨٨٦ ٤٢٠ ١٥ سهم للعاملين ولم يتم تخصيص ٢٩ ٣٧٩ ٢٠٢ سهم.

٢٧- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦٩ ٠٣٤ ٥٣ جنيه مصري مقابل ٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي ربح شركة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنيب عندما يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

٢٨ - احتياطي علاوة إصدار أسهم

تم زيادة رأس مال الشركة في ١٤ إبريل ٢٠١٦ و ٥ إبريل ٢٠١٧ و ٥ نوفمبر ٢٠١٨ و ٣ أكتوبر ٢٠١٩ مما نتج عنهم احتياطي علاوة إصدار كالتالي:

بيان	
-	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٧٥٠ ١٦١	عدد أسهم الزيادة
١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٦٨ ٣٧٨	عدد أسهم الزيادة
٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٣٥ ٤٨٦ ٣٨٦ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٦٤ ٢٦٦ ٧١٠ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٥ ١٠٨ ٦٩٦	عدد أسهم الزيادة
١٥ ٢١٧ ٣٩١ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٦٨٤ ٧٨٢ ٦١٢ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٤٨ ٨٦٥ ٣٠٤	عدد أسهم الزيادة
٧١ ٨١٨ ٤٤٩ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
١ ٣٥٩ ٨٢٠ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وطبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ واللائحة التنفيذية له فإن قيمة علاوة الإصدار تضاف إلى الاحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ نصف قيمة رأس المال المصدر وما يزيد عن ذلك يكون احتياطي خاص ولا يمكن توزيعه بصفة ربح.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٩ - الأرباح المرحلة

- تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الاحتياطات القانونية والاحتياطي العام للشركات التابعة تم توبييها ضمن الأرباح المرحلة لأغراض اعداد القوائم المالية المجمعة ولا يجوز توزيعه بلغ قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٤٤ ٨٤٢ ٣٣ جنيه مصري ومبلغ ٦٠٨ ٢٤ ٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

- كذلك تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الأرباح المرحلة لشركة ثروة للتوريق والتي بلغ قيمتها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٦٠ ٥٦٩ ٢٠٢ جنيه مصري ومبلغ ٠٤٢ ٦٤٥ ٩٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، هذا وتتص نشرات الاكتتاب لإصدارات التوريق المختلفة على عدم جواز قيام شركة ثروة للتوريق بتوزيع اية أرباح إلا بعد سداد كامل مستحقات حملة سندات التوريق التي تتم من خلال أمين الحفظ وذلك دون الإخلال بحقها في توزيع أرباح ناشئة عن فوائض محافظ توريق أخرى.

٣٠ - قروض وتسهيلات انتمائية

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٦٢٨ ١٣٩ ١٢٦	٢٢٢ ٦٦٨ ٣٤٠	٤٦٧ ٠٧٢ ١٠٥	١٩٤ ١٣٦ ١٤٦	قروض متوسطه الاجل
-	١١ ٩٠٦ ٣٩٤	-	١٣٠ ٦٥٠ ٧٨١	حسابات جارية دائنة
١٧٤ ٦٣٠ ٧٢٦	١ ٦٤٤ ٦٨٦	٣٣٧ ١٢٢ ١١٨	٤ ٥٥١ ٠٦٤	الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري
٥١٦ ٨٣٨ ٧١٠	١٧ ٢٣١ ٩٠١	٣٩٠ ٠٣٢ ٥٥٧	١٦ ٠٥١ ٦٣٩	قرض مشترك
١٣١٩ ٦٠٨ ٥٦٢	٢٥٣ ٤٥١ ٣٢١	١ ١٩٤ ٢٢٦ ٧٨٠	٣٤٥ ٣٨٩ ٦٣٠	
١ ٥٧٣ ٠٥٩ ٨٨٣		١ ٥٣٩ ٦١٦ ٤١٠		

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣١ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/١٢/٣١		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٤٤ ٢٧٨ ٣٣٤	-	٤٣ ٠٦٠ ١٧٢	موردون
-	١ ٦١٩ ٣٦٦	-	٥ ٧١٠ ٤٦٦	عملاء - أرصدة دائنة
-	١٦ ٨٥٩ ٦٥٦	-	٢٩ ٢٤٠ ٦٥٣	جاري مصلحه الضرائب
-	٢٧ ٩٣٢ ٢٥٤	-	٥٩ ٣١٠ ٩٥٥	أمين الحفظ *
-	٢٤ ٠٢٧ ٧٠٤	-	٢٠ ٥٠٧ ٠٣٨	فوائد مستحقة
-	-	-	٧ ٦٣١ ٧٦٥	شركات التأمين وإعادة التأمين
-	١٧ ٨٨١ ٩٨٨	-	٢١ ٩٦٦ ٩٩٩	مصروفات مستحقة
١ ٨٦٩ ١٧٢	٤ ٨٠٠ ٣٥٧	٦٧٦ ٩٣٧	٥ ٤٣٥ ٥٨٣	تأمينات للغير
-	٥٤ ٢٩٥ ٤١٨	-	٢٤ ٩٤٠ ٨١٢	شركات التأمين - دائنة
-	٧ ٢٠٢ ٧٩٦	-	٣ ٥٤٠ ٣٠٦	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
٤ ٢٤٩ ٦٨١	١٧ ١٧٤ ٢٠٩	٤ ٥٧٣ ١٠٧	١١ ٣٢٥ ٠٦٦	أرصدة دائنة أخرى
-	٥ ٦١٧ ٨١٢	-	٣٢ ٥١٦ ٤١٢	مخصص مطالبات محتملة
٦ ١١٨ ٨٥٣	٢٢١ ٦٨٩ ٨٩٤	٥ ٢٥٠ ٠٤٤	٢٦٥ ١٨٦ ٢٢٧	
٢٢٧ ٨٠٨ ٧٤٧		٢٧٠ ٤٣٦ ٢٧١		

* طبقاً للعقد المبرم مع أمين الحفظ تم الاتفاق على قيام الشركة بتحصيل الأقساط الخاصة بعقود العملاء المحالة إلى شركة ثروة للتوريد نيابة عنها ثم توريده إلى أمين الحفظ والمبلغ المذكور أعلاه هو قيمة المبالغ المحصلة حتى تاريخ المركز المالي والتي تم توريدها إلى أمين الحفظ في الفترة اللاحقة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٢- الأطراف ذات العلاقة

٣٢-١ أرصدة المركز المالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٦٣.٩٥.٩٦٢	١٠.٠٨٧.٩٨٨	شركة شقيقة ٣٣,٤ %	جاري اطراف ذات علاقة - مدين
١.٢٤٤.٧٩٠	١.٤٩٢.٨٠٥	شركة شقيقة ٤٠,١ %	شركة ستار لتقسيط السيارات
١٤.١٦٣.٢٢١	٢٠.٨٥٦.٠٣١	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة موتور كير ايجيبث
٨٩٩.٤١٧	١.٥٩٧.٨٨٦	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
٦٤.٠٦٣	٦٤.٠٦٣	(الشركة الأم)	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
٣٠.٢٨٣	٣٠.٢٨٣		شركة تمويل القابضة
			مساهمين آخرين
٧٩.٤٩٧.٧٣٦	٣٤.١٢٩.٠٥٦		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		جاري اطراف ذات علاقة - دائن
٤.١١٦.٣١٥	٣.٨٢٨.٢٨٥	المساهم ٦٠,٥٤ %	كونسولدايتد فاينانشيال هولدينج
٤.١١٦.٣١٥	٣.٨٢٨.٢٨٥		

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		٣٢-٢ المعاملات على قائمة الدخل
مصروف (إيراد)	مصروف (إيراد)	شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات	شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
(٥.٥٦٠.٦٣٠)	(٦.٣٣١.٤٤٤)	شركة شقيقة ٤٩ %	إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافز اداء
(٧.٦٤١.٧٠٧)	(٥.٧٨٧.٥٢٤)	شركة شقيقة ٣٣,٤ %	شركة ستار لتقسيط السيارات
(٥٨١.٧٣٥)	(٦٦٨.٩٩٥)	شركة شقيقة ٤٩ %	إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة
			شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
			إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة

٣-٣٢ إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونتكت لتقسيط السيارات بتحصيل الحقوق المالية لعملاء شركة ثروة للتوريق طبقا لعقود الخدمة والتحصيل المبرمة مع شركة ثروة للتوريق ثم تقوم بتوريدها لأمين الحفظ مقابل أتعاب تحصيل شهرية) للإصدار السابع والعشرون والثامن والعشرون والثلاثون) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٤٩ ٥٢٢ جنية مصري مقابل مبلغ ١ ١٣٤ ٠٢٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤-٣٢ مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٤١ ٦٤٨ ٥٢ جنية مصري.

٣٣ - الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على إرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ مع المأمورية.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بسداد الضريبة بانتظام وجرى اعداد البيانات اللازمة للفحص.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وسداد الفروق المستحقة.

٣٤ - التزامات عرضية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	-	خطاب ضمان - الاصدار السادس العاشر
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - موردون
<u>٧ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

٣٥- كفالات و ضمانات

قامت شركة كونتكت لتقسيم السيارات بتقديم كفالة تضامنية لكل من الشركات الشقيقة والتابعة العاملة في نظام البيع بالتقسيط ويتم منح الحد الائتماني باسم شركة كونتكت لتقسيم السيارات، على أن يكون الغرض من الحد الائتماني والإستخدام لتمويل نشاط الشركة و/ أو تمويل نشاط أي من الشركات الشقيقة، ويكون الاقتراض باسم كل شركة مستخدمة التسهيل على حدة في حدود التسهيل الائتماني الإجمالي الممنوح لشركة كونتكت.

كل شركة تظل ملتزمة في سداد الالتزامات وتحمل أي خسائر ومخاطر من عدم السداد، وقد بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة للشركات مقابل الكفالة التضامنية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٠٦ ٦٦٧ ٧١٦ جنية مصري مقابل مبلغ ٩٣٠ ٩٣٥ ١٧٠٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

- يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منظم.
- تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمتابعة أداء الإدارة العليا بالشركة في الالتزام بالسياسات والاجراءات المتبعة لإدارة المخاطر المالية، ومراجعة مدى كفاية السياسات والاجراءات المتبعة من قبل ادارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٣٦-١ خطر الائتمان

- هي خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أولاً: أرصدة العملاء

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. حيث يتم قياس القوة الائتمانية لكل عميل على حدى من خلال عمل الاستعلام الميداني اللازم للتحقق من السمعة الطيبة والجدارة الائتمانية التي يتمتع بها العميل وكذلك مدى قدرته على سداد التزاماته المالية، ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

٣٦-٢ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة المجموعة على سداد كل أو جزء من التزاماتها.

- ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويخصص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.
- الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٣-٣٦ خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

١-٣-٣٦ خطر معدلات الفائدة

- تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. وتقوم إدارة المجموعة بتقليص أثر خطر معدلات الفائدة من خلال مراعاة تماثل طبيعة أسعار الفائدة المطبقة من قبل الشركة على عملاتها (معدلات فائدة ثابتة / معدلات فائدة متغيرة) مع طبيعة أسعار الفائدة على الالتزامات الخاصة بالمجموعة تجاه المؤسسات المالية المقرضة لها.

٢-٣-٣٦ خطر العملات الأجنبية

- يعتبر هذا الخطر محدودا حيث ان قيمة الأدوات المالية بالعملات الأجنبية والتعاملات المختلفة التي تتم بعملة بخلاف عملة العرض والتعامل للمجموعة لا تعد مؤثرة نسبيا من وجهة نظر الإدارة.

٣٧- أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو التكلفة المستهلكة أو التكلفة حسب الاحوال.

٣٨- أهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال السنوات / الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣٨ تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء. أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن

حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

٣٨-٢ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة 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. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

٣٨-٣ الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة. التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

٣٨-٤ فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٣٨-٥ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمنًا التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٣٨-٦ الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٧-٣٨ المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد 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. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٨-٣٨ تحقق الإيراد

أ- السيارات والسلع المباعة والخدمات المقدمة

يتم الاعتراف بالإيراد من بيع السيارات والسلع بقائمة الدخل عند انتقال المخاطر والمكاسب الجوهرية للملكية إلى المشتري. يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة وجود تأكيد من عدم القدرة على استرداد المقابل المادي لهذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو استمرار الارتباط الإداري بالسيارات والسلع المباعة. تتمثل المبيعات في قيمة السيارات والسلع المتعاقد علي بيعها والمسلمة للعملاء بسعر بيعها النقدي بينما يتم الاعتراف بالفروق بين سعر البيع النقدي وإجمالي القيمة البيعية كفوائد دائنة مؤقتة تظهر مخصومة من إجمالي المديونية المستحقة على العملاء. ويتم الاعتراف بتلك الفوائد كإيرادات بقائمة الدخل على أساس معدل الفائدة الفعلي حتى تاريخ الاستحقاق، ويتم إتباع نفس الأساس لإثبات إيرادات الخدمات الأخرى المتمثلة في تقديم خدمات تأمين وصيانة للعملاء (نادي خدمة كونتكت) عن طريق شركات أخرى متخصصة في هذا المجال وإيرادات خدمات الاستشارات المالية.
وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة.

ب- إيراد العوائد

يتم الاعتراف بإيراد العوائد في قائمة الدخل على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

طريقة الفائدة الفعلية:

هي طريقة حساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي أو التزام مالي (أو مجموعة من الأصول المالية أو الالتزامات المالية) وتوزيع مصروف الفوائد أو إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل أو الالتزام المالي باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

معدل الفائدة الفعلي:

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

ج- إيرادات توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيرادات من توزيعات الأرباح الناتجة من استثمارات المجموعة بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في تحصيل قيمة هذه الأرباح.

د- أرباح عملية التوريق

يتم الاعتراف بأرباح عمليات التوريق عند توافر شروط الاستبعاد للأصل المالي الذي تم توريقه. ويتم قياس الإيراد الناتج عن عمليات التوريق بقيمة الزيادة في مقابل الحوالة عن القيمة الدفترية لمحافظ التوريق في تاريخ عقد الحوالة.

٣٨-٩ المصروفات

الإيجار

يتم الاعتراف بمصروف الإيجار في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

مصروف الفوائد

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة على القروض في قائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٣٨-١٠ مزايا العاملين

- نظام إثابة وتحفيز العاملين

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ تم تعديل النظام الأساسي للشركة بما يسمح للجمعية غير العادية للشركة اعتماد نظاماً أو أكثر من الأنظمة التالية لإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وشركاتها التابعة:

* منح أسهم مجانية.

* منح أسهم بأسعار مميزة أو بطرق سداد ميسرة.

* وعد بيع أسهم بعد انقضاء مدة أو مدد محددة واستيفاء شروط معينة وفقاً لما يرد بوعده الشركة بالبيع.

وتحدد الجمعية العامة كيفية توفير الأسهم اللازمة لتطبيق أي من هذه الأنظمة سواء من خلال إصدار أسهم جديدة أو من خلال شراء الشركة لأسهمها أو من خلال تحويل المال الاحتياطي أو جزء منه وكذلك الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد قيمتها رأس المال المصدر. ويحدد قرار الجمعية العامة غير العادية شروط استحقاق الأسهم المقررة وفقاً للنظام بما في ذلك الشروط المتعلقة بمدة الوظيفة والدرجة والكفاءة وغير ذلك من الشروط.

ويجوز للشركة أن تعهد بإدارة النظام إلى أي من الجهات التالية:

* أمناء الحفظ المرخص لهم.

* إحدى الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية.

* اتحاد العاملين المساهمين.

- مزايا العاملين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني او ضمني لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها.

- مزايا الاشتراك المحدد

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدما كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي. تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

- حصة العاملين

تسدد الشركة نسبة ١٠% 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 والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع

٣٨-١١ ضريبة الدخل

- 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.

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 مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

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 فيما عدا ما يلي:

* الاعتراف الأولي بالشهرة،

* أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

* الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

- 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.

- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

- لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٨-١٢ الأصول الثابتة والإهلاكات

(١) الاعتراف 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 الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

(٢) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

(٣) الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت 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 الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر.
لا يتم إهلاك الأراضي.

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

٢٠ سنة	- مباني
١٠ سنوات	- أثاث
٣-٥ سنوات	- حاسب آلي
٥ سنوات	- أجهزة ومعدات
٥ سنوات	- تجهيزات وتركيبات
٥ سنوات	- سيارات

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل.
يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٨-١٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في قيمتها إن وجد، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

٣٨-١٤ الشهرة

تتمثل الشهرة الناتجة عن اقتناء منشأة تابعة أو عملية مشتركة في الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي أصول المنشأة المقتناة في تاريخ الاستحواذ أو الإقتناء. ويتم الاعتراف الأولى للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

ولههدف إجراء اختبارات الاضمحلال يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من وحدات المجموعة القادرة على خلق تدفقات نقدية والتي من المتوقع أن تستفيد من ذلك التجميع. ويتم إخضاع تلك الوحدات لاختبار الاضمحلال سنوياً أو بصفة أكثر دورية عند وجود مؤشرات اضمحلال للوحدة.

وإذا كانت القيمة الاستردادية لتلك الوحدات اقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الاضمحلال أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة سلفاً ثم في تخفيض باقي الأصول الاخرى للوحدة على أساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الاعتبار بأن خسائر الاضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة.

وعند استبعاد المنشأة التابعة أو العملية المشتركة تؤخذ الشهرة في الاعتبار عند تحديد أرباح أو خسائر ذلك الاستبعاد، وهو ما ينطبق أيضاً على الشركة الشقيقة حيث تتضمن تكلفة الاستثمار في الشركة الشقيقة قيمة الشهرة.

٣٨-١٥ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم، 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.

٣٨-١٦ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣٨-١٧ الأدوات المالية

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

(١) الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة 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 المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزام الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة للالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعدد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة 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.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

أولاً: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

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

ثانياً: 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.

ثالثاً: الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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.

رابعاً: الاصول المالية المتاحة للبيع:

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 بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبيويب الارياح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارياح او الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

٣٨-١٨ اضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.

اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.

مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او 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 المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

أولاً: الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة 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 نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة 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 المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه 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.

ثانياً: الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبيعة كماتحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبيعة كماتح للبيع في الارباح او الخسائر.

ثالثاً: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية

- في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول 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 الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتتبية والمتوقع منها الاستفاداة من عملية التجميع.

- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، 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.

٣٨-١٩ التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية كأحد البنود التي تظهر مخصومة لغرض احتساب رصيد النقدية وما في حكمها.

٣٨-٢٠ احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يعادل ٥% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% على الأقل من رأس المال المصدر، ومتى قل الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع.

٣٨-٢١ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

٣٨-٢٢ مخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام 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 ملائم.

- هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٤٠- إرقام المقارنة

- نظراً لتعديل معيار التأجير التمويلي رقم (٢٠) ليحل بدلاً منه معيار (٤٩) عقود الإيجار، تم تغيير ارقام المقارنة لتتوافق مع تطبيق المعيار المحاسبي الجديد.

- الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

يتطلب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير (تطبيق معيار المحاسبة المصري لأول مرة) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد يناير ٢٠٢٠ وسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) " الأيراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ في نفس التوقيت، ويكون تاريخ التطبيق الأولى هو بداية فترة التقرير السنوي والتي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته- وصدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لكل من:

أ- عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان سيتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

ب- عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨م (تاريخ التحول)، بعد إدخال التعديلات اللازمة للتحول من المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي. كما يتطلب المعيار المحاسبة الإفصاح عن التسويات التي تُبين أثر التعديلات التي تمت على المراكز المالية وقوائم الدخل الشامل سواء كان ذلك نتيجة إعادة القياس أو نتيجة إعادة التصنيف جراء التحول من المعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) إلى المعايير المحاسبية المصري رقم (٤٩) عقود التأجير. وتشتمل هذه التسويات على التعديلات التي تمت على حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٨، ٣٠ يونيو ٢٠١٨، و٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وكذلك التسوية على الدخل الشامل التي تخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وهي كما يلي:

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

التسويات على قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١	كما تم إصدارها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٢٠	الأثر المالي للتحويل	وفقاً للمعايير المحاسبة المصرية الجديد رقم ٤٩	الأصول
	٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	(٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤)	-	أصول مؤجرة-تأجير تمويلي
	(١٦ ٥٩٠ ١٦٩)	١٦ ٥٩٠ ١٦٩	-	حساب تحت التسوية
	-	٥٢٩ ٤٩٧ ٣٥٨	٥٢٩ ٤٩٧ ٣٥٨	عملاء تأجير تمويلي
	٥٧ ٢٢٢ ٨٧٣	(٥٧ ٢٢٢ ٨٧٣)	-	عملاء ايجارات مستحقة
	٥٥ ٩٤٦ ١٠١	(٩ ٤٧٨ ٢٣٠)	٤٦ ٤٦٧ ٨٧٣	حسابات مدينة أخرى
	٥٧٥ ٩٦٥ ٢٢٩	-	٥٧٥ ٩٦٥ ٢٣١	مجموع الأصول

التسويات على قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

التسويات على قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	كما تم إصدارها وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٢٠	الأثر المالي للتحويل	وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديد رقم ٤٩	إيرادات النشاط
	٢٥٩ ٧٣٣ ١٤٣	(١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥)	١١٢ ٢٩٢ ٢٥٨	اهلاك الأصول المؤجرة
	(١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥)	١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥	-	مجم الربح من النشاط
	١١٢ ٢٩٢ ٢٥٨	-	١١٢ ٢٩٢ ٢٥٨	عب اضمحلال عقود التأجير التمويلي
	(٨ ٩٧٣ ٣٠٣)	-	(٨ ٩٧٣ ٣٠٣)	الأرباح قبل الضريبة
	١٠٣ ٣١٨ ٩٥٥	-	١٠٣ ٣١٨ ٩٥٥	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

ملخص التسويات

وفيما يلي ملخص لطبيعة التسويات التي تمت على القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م. إن المبالغ الخاصة بهذه التسويات توضح الأثر التراكمي للفروقات بين معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي والمعيار المحاسبية المصري (٤٩) عقود التأجير في تلك التواريخ:
التسويات على بنود الأصول

٢٠١٨/١٢/٣١

٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	أصول مؤجرة طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٢٠) إعادة تويب أصول مؤجرة الي عملاء تأجير تمويلي للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) حساب تحت التسوية
١٦ ٥٩٠ ١٦٩	الغاء تأثير حساب تحت التسوية طبقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)

التسويات على بنود الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر

٢٠١٨/١٢/٣١

١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥	تكلفة إيرادات النشاط تخفيض إيرادات النشاط بقيمة اهلاك الأصول المؤجرة طبقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) اهلاك الأصول المؤجرة
١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥	الغاء تأثير اهلاك الأصول المؤجرة طبقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٤١ - أحداث هامة

- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم التعديلات:

- أهم التعديلات على معيار التأجير التمويلي رقم (٤٩) التي يتم تطبيقها في عام ٢٠١٩:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	<p>١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.</p> <p>٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الإخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.</p> <p>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.</p>	قامت الادارة المالية بتطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ 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 التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

- أهم التعديلات على معايير المحاسبة المصرية التي يتم تطبيقها في عام ٢٠٢٠:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>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 التعاقدية للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمائية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" <p>معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار</p>	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.
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>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.</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق</p>	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢)	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 المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.