

شركة كونتكت المالية القابضة  
(ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية) سابقاً  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة  
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

|      |                                            |  |
|------|--------------------------------------------|--|
|      | تقرير الفحص المحدود                        |  |
| ١    | قائمة المركز المالي المستقلة               |  |
| ٢    | قائمة الدخل المستقلة                       |  |
| ٣    | قائمة الدخل الشامل المستقلة                |  |
| ٤    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة    |  |
| ٥    | قائمة التدفقات النقدية المستقلة            |  |
| ٣٦-٦ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |  |

# 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 بريدي رقم: (٥) القرية الذكية

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

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة كونتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية) سابقاً - شركة مساهمة مصرية

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة كونتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية) سابقاً "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

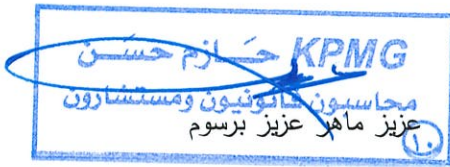
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها ". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح -في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة ، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد وقد امتدت آثاره حتى تاريخه، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة الشركة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية الدورية المستقلة تم تحديدها بناءً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها.



رقم الفيد في سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية "٢٢٨"

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١١ مايو ٢٠٢١

شركة كونتكت المالية القابضة - شركة مساهمة مصرية

ثروة كابتال القابضة للإستثمارات المالية ( سابقا )

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠      | ٣١ مارس ٢٠٢١  | إيضاح | الأصول                           |
|---------------------|---------------|-------|----------------------------------|
| جنيه مصري           | جنيه مصري     | رقم   |                                  |
| ٢ ١١٦ ٥٣٦           | ٥ ٢٤١ ٣٩١     | (١٢)  | نقدية وأرصده لدى البنوك          |
| ١٠٣ ٥٤٣ ٠٢٥         | ٢٢٢ ٩٣٥ ٦٢٤   | (١٣)  | إستثمارات مالية                  |
| ٤ ٩٩٩ ١٠٠           | ٤ ٩٩٩ ١٠٠     | (١٤)  | إستثمارات في شركات شقيقة         |
| ٨٨٢ ١٧٠ ١٩٦         | ٨٨٣ ٣٠١ ٤٣٨   | (١٥)  | إستثمارات في شركات تابعة         |
| ٦ ٩٧٩ ٦٦٦           | ٧٢ ١٩٣ ٠٣٤    | (١٦)  | جاري أطراف ذات علاقة مدين        |
| ١٤٣ ٧٩٣ ٢٦٤         | ٥ ٤٨٧ ٨١٧     | (١٧)  | مدينون وأرصدة مدينة أخرى         |
| -                   | ٣ ١٤٦ ٠٠٠     |       | مبالغ مدفوعة تحت حساب استثمارات  |
| ٢٤٤ ٨٤٧             | ٢٤١ ٠٢١       | (١٨)  | إستثمار عقارى                    |
| -                   | ٥٧ ٧٨٢ ٦٢٥    | (١٩)  | أصول حق إنتفاع - (بالصافى)       |
| -                   | ٧٣ ٢٧٣ ٨٨٥    |       | أصول مؤجرة لشركات تابعه          |
| ٣٣ ١٢٤ ٣٤٠          | ٣٣ ٠٤١ ٠١٩    | (٢٠)  | أصول ثابتة بالصافى               |
| ١ ١٧٦ ٩٧٠ ٩٧٤       | ١ ٣٦١ ٦٤٢ ٩٥٤ |       | إجمالي الأصول                    |
| <b>التزامات</b>     |               |       |                                  |
| -                   | ٦٢ ٩٦٠ ٦٣٩    | (١٦)  | جاري أطراف ذات علاقة دائن        |
| ١٤ ٨٧٤ ٨٢٠          | ١٢٩ ١٨٥ ٦٠٢   | (٢١)  | دائنون وأرصدة دائنة أخرى         |
| ١ ٠٦٥ ٦٨٢           | ٨٢٦ ٣٦١       |       | ضريبه الدخل المستحقه             |
| -                   | ١٣١ ٦٤٠ ٢٠١   | (٢٢)  | إلتزامات - حق إنتفاع             |
| ١٣٩ ٢٩٠             | ١٤٢ ١٢٨       |       | التزامات ضريبية مؤجله            |
| ١٦ ٠٧٩ ٧٩٢          | ٣٢٤ ٧٥٤ ٩٣١   |       | إجمالي الإلتزامات                |
| <b>حقوق الملكية</b> |               |       |                                  |
| ١٩١ ٥١٥ ٨٤٠         | ١٩١ ٥١٥ ٨٤٠   | (٢٣)  | رأس المال المدفوع                |
| ٨٢٩ ٧٦٢ ٦٣١         | ٨٤٢ ٣٥٨ ٧٠٧   | (٢٤)  | إحتياطيات                        |
| ١٣٩ ٦١٢ ٧١١         | ٣ ٠١٣ ٤٧٦     |       | ارباح مرحلة                      |
| ١ ١٦٠ ٨٩١ ١٨٢       | ١ ٠٣٦ ٨٨٨ ٠٢٣ |       | إجمالي حقوق الملكية              |
| ١ ١٧٦ ٩٧٠ ٩٧٤       | ١ ٣٦١ ٦٤٢ ٩٥٤ |       | إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات |

الإيضاحات المرفقه من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم الماليه التوريه المستقلة وتقرأ معها.

القاهره في : ١١ مايو ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود مرفق

مسعود زعتر

(رئيس تنفيذى)



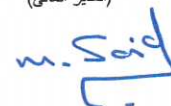
أيمن الصاوى

(رئيس القطاع المالى)



محمد سعيد

(المدير المالى)



شركة كونتكت المالية القابضة - شركة مساهمة مصرية

ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ( سابقا )

قائمة الدخل المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| ٣١ مارس ٢٠٢٠  | ٣١ مارس ٢٠٢١  | إيضاح |                                    |
|---------------|---------------|-------|------------------------------------|
| جنيه مصرى     | جنيه مصرى     | رقم   |                                    |
| ١ ٧٣١ ٥١٠     | ١ ٩٠٤ ٦٦١     | (٧)   | إيراد خدمات لشركات تابعة           |
| -             | ١٧ ٧٧٥        |       | تكلفه أصول - حق إنتفاع             |
| ( ٥ ٦٠٥ ٤٠٠ ) | ( ٤ ٢٢٩ ٣٣٤ ) | (٨)   | مصروفات ادارية وعمومية             |
| -             | ( ٤ ٢٢٤ )     |       | عبء إضمحلال                        |
| ( ٢٦ ٤٠٤ )    | ( ١٤ ٦٢٣ )    |       | مخصص مطالبات محتمله                |
| ٨ ٨٦٨ ٢٠٩     | ٣ ٢٠٣ ٩٨٩     | (٩)   | ايرادات أخرى                       |
| ٤ ٩٦٧ ٩١٥     | ٨٧٨ ٢٤٤       |       | ناتج الأنشطة التشغيليه             |
| ( ٣٨ ٢٨٥ )    | -             |       | فروق تقييم عملة                    |
| ٤ ٩٢٩ ٦٣٠     | ٨٧٨ ٢٤٤       |       | صافي ربح الفترة قبل الضريبيه       |
| ( ١ ٧٧١ ٦٨٩ ) | ( ٧٩٣ ٧٠٥ )   | (١٠)  | ضريبة الدخل                        |
| ٣ ١٥٧ ٩٤١     | ٨٤ ٥٣٩        |       | صافي ربح الفترة بعد الضريبة        |
| ٠,٠٠٢٧        | ٠,٠٠٠١        | (١١)  | نصيب السهم الأساسى فى أرباح الفترة |

الإيضاحات المرفقه من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم الماليه الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة كونتكت المالية القابضة – شركة مساهمة مصرية

ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ( سابقا )

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| <u>٣١ مارس ٢٠٢٠</u> | <u>٣١ مارس ٢٠٢١</u> |                               |
|---------------------|---------------------|-------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u>    | <u>جنيه مصري</u>    |                               |
| ٣ ١٥٧ ٩٤١           | ٨٤ ٥٣٩              | أرباح الفترة بعد الضرائب      |
| ٣ ١٥٧ ٩٤١           | ٨٤ ٥٣٩              | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة كونتكت المالية القابضة – شركة مساهمة مصرية

ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ( سابقا )

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| الأجمالي             | أرباح مرحلة       | إحتياطات                 |                   | رأس المال المدفوع  |                               |
|----------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|
|                      |                   | احتياطي علاوة اصدار اسهم | احتياطي قانوني    |                    |                               |
| <u>جنية مصري</u>     | <u>جنية مصري</u>  | <u>جنية مصري</u>         | <u>جنية مصري</u>  | <u>جنية مصري</u>   |                               |
| ١ ١٣٤ ٢٩٦ ٣٥٣        | ١٣٩ ٣٣٧ ٢٠٢       | ٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢              | ٥٣ ٠٣٤ ١٦٩        | ١٩١ ٥١٥ ٨٤٠        | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠        |
| ٤ ٠٣٧ ٤٦٠            | -                 | ٤ ٠٣٧ ٤٦٠                | -                 | -                  | احتياطي علاوة اصدار اسهم      |
| -                    | ( ١٠ ١٣٧ ٩٨٠ )    | -                        | ١٠ ١٣٧ ٩٨٠        | -                  | الاحتياطي القانوني            |
| ( ١٢٠ ٨٧٨ ٤١٩ )      | ( ١٢٠ ٨٧٨ ٤١٩ )   | -                        | -                 | -                  | توزيعات أرباح                 |
| ٣ ١٥٧ ٩٤١            | ٣ ١٥٧ ٩٤١         | -                        | -                 | -                  | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| <u>١ ٠٢٠ ٦١٣ ٣٣٥</u> | <u>١١ ٤٧٨ ٧٤٤</u> | <u>٧٥٤ ٤٤٦ ٦٠٢</u>       | <u>٦٣ ١٧٢ ١٤٩</u> | <u>١٩١ ٥١٥ ٨٤٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠        |
| ١ ١٦٠ ٨٩١ ١٨٢        | ١٣٩ ٦١٢ ٧١١       | ٧٦٦ ٥٩٠ ٤٨٢              | ٦٣ ١٧٢ ١٤٩        | ١٩١ ٥١٥ ٨٤٠        | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١        |
| -                    | ( ٦ ٥٦٤ ٨٣٤ )     | -                        | ٦ ٥٦٤ ٨٣٤         | -                  | الاحتياطي القانوني            |
| ٦ ٠٣١ ٢٤٢            | -                 | ٦ ٠٣١ ٢٤٢                | -                 | -                  | احتياطي علاوة اصدار اسهم      |
| ( ١٣٠ ١١٨ ٩٣٩ )      | ( ١٣٠ ١١٨ ٩٣٩ )   | -                        | -                 | -                  | توزيعات أرباح                 |
| ٨٤ ٥٣٩               | ٨٤ ٥٣٩            | -                        | -                 | -                  | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| <u>١ ٠٣٦ ٨٨٨ ٠٢٤</u> | <u>٣ ٠١٣ ٤٧٧</u>  | <u>٧٧٢ ٦٢١ ٧٢٤</u>       | <u>٦٩ ٧٣٦ ٩٨٣</u> | <u>١٩١ ٥١٥ ٨٤٠</u> | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١        |

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.



شركة كونتكت المالية القابضة – شركة مساهمة مصرية

ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ( سابقا )

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

| ٣١ مارس ٢٠٢٠    | ٣١ مارس ٢٠٢١    |                                                    |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------------------|
| جنيه مصرى       | جنيه مصرى       |                                                    |
|                 |                 | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>           |
| ٩٢٩ ٦٣٠         | ٨٧٨ ٢٤٤         | أرباح الفترة قبل الضريبة                           |
|                 |                 | <b>يتم تسويته بـ:</b>                              |
| ٨٧ ١٤٧          | ١ ٩٥١ ١٠٤       | إهلاك أصول ثابتة وإستثمار عقارى                    |
| ٢٦ ٤٠٤          | ١٤ ٦٢٣          | مخصص مطالبات محتمله                                |
| -               | ٤ ٢٢٤           | مخصص إضمحلال النقدية وما فى حكمها                  |
| ( ٨ ٨٦٨ ٢٠٩ )   | ( ٣ ١٥٦ ١٢٣ )   | عائد اذون خزانه                                    |
| ( ٣ ٨٢٥ ٠٢٨ )   | ( ٣ ٠٧ ٩٢٨ )    |                                                    |
|                 |                 | <b>التغير فى :</b>                                 |
| ١٥ ٦٦١ ٦٠٢      | ٦٢ ٩٦٠ ٦٣٩      | (١٦) جاري اطراف ذات علاقة دائن                     |
| ١٣٣ ٧٢٠ ٩٠٢     | ١٣٨ ٣٠٥ ٤٤٧     | (١٧) مدينون وارصدة مدينة اخرى                      |
| ( ١١ ٢٦١ ٧٧٢ )  | ( ٦٥ ٢١٣ ٣٦٨ )  | (١٦) جاري اطراف ذات علاقة مدين                     |
| ١١٣ ٨٨٢ ٣٧١     | ١١٣ ٥٠٥ ٢٩١     | (٢١) دائنون وارصدة دائنة اخرى                      |
| -               | ١٣١ ٦٤٠ ٢٠١     | (٢٢) إلتزامات - حق إنتفاع                          |
| ١ ٨١٤ ٨٤٣       | ( ٢٣٩ ٣٢١ )     | ضريبه الدخل المستحقه                               |
| ٢٤٩ ٩٩٢ ٩١٨     | ٣٨٠ ٦٥٠ ٩٦١     | صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل   |
|                 |                 | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>         |
| ( ٤ ٠٣٧ ٤٦٠ )   | ( ١ ١٣١ ٢٤٢ )   | (١٥) إستثمارات فى شركات تابعة                      |
| ( ٢ ٤٩٩ ٥٠٠ )   | -               | (١٤) إستثمارات فى شركات شقيقة                      |
| ( ١٢١ ٤٣٦ ٢٩٧ ) | ( ١١٦ ٢٣٦ ٤٧٦ ) | (١٣) إستثمارات مالهيه                              |
| ( ٣ ٧٣١ ٥٠٩ )   | -               | أستثمارات متاحة للبيع                              |
| -               | ( ٥٩ ٦٤٦ ٥٨٢ )  | (١٩) أصول حق إنتفاع - (بالصافى)                    |
| -               | ( ٧٣ ٢٧٣ ٨٨٥ )  | أصول مأجوره للغير من الباطن                        |
| -               | ( ٣ ١٤٦ ٠٠٠ )   | مبالغ مدفوعة تحت حساب استثمارات                    |
| ( ١٣١ ٧٠٤ ٧٦٦ ) | ( ٢٥٣ ٤٣٤ ١٨٥ ) | صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار   |
|                 |                 | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>           |
| ( ١٢٠ ٨٧٨ ٤١٩ ) | ( ١٣٠ ١١٨ ٩٣٩ ) | توزيعات الأرباح المدفوعة                           |
| ٤ ٠٣٧ ٤٦٠       | ٦ ٠٣١ ٢٤٢       | احتياطى علاوة اصدار اسهم                           |
| ( ١١٦ ٨٤٠ ٩٥٩ ) | ( ١٢٤ ٠٨٧ ٦٩٧ ) | صافى التدفقات النقدية (المستخدمه فى) أنشطة التمويل |
| ١ ٤٤٧ ١٩٣       | ٣ ١٢٩ ٠٧٩       | التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة         |
| ٣ ٥٢٧ ٩٤٠       | ٢ ١١٩ ٣٩٧       | النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة                 |
| ٤ ٩٧٥ ١٣٣       | ٥ ٢٤٨ ٤٧٦       | (١٢) النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة            |
|                 |                 | <b>وتتمثل فى:</b>                                  |
| ٤ ٩٧٥ ١٣٣       | ٥ ٢٤٨ ٤٧٦       | بنوك - حسابات جارية                                |
| ٤ ٩٧٥ ١٣٣       | ٥ ٢٤٨ ٤٧٦       |                                                    |

الإيضاحات المرفقه من (١) إلى (٣١) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم الماليه الدورية المستقلة وتقرأ معها.

## كونتكت المالية القابضة - شركة مساهمة مصرية

### ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية ( سابقا )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### (١) نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية - شركة ثروة كابيتال للاستشارات (سابقاً) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم ٣٧٩٣٣ - (الجيزة) - بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩.
- تم تعديل السجل التجارى بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٨ تحت رقم ٧٨٣١٧ - القاهرة
- ويتمثل غرض الشركة في التجارة العامة وتقديم الاستشارات المالية والاقتصادية ودراسات الجدوى والاستشارات الفنية والتأمينية اللازمة للمشروعات الجديدة والقائمة وإدارة كافة المشروعات (فيما عدا الإدارة الفندقية) وإعداد وتجهيز ونشر وتسويق الدراسات الفنية المتخصصة في المجالات الاقتصادية وكذا الأعمال الفنية والإبداعية باستخدام الوسائط المطبوعة والالكترونية (فيما عدا التسويق والترويج لمجالات الاستثمار).
- تم تغيير اسم الشركة بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٧ ليصبح " ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية " وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجارى 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.
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة في ٧ شارع شامبليون - القاهرة.

#### (٢) أسس الإعداد

##### الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

#### (٣) عملة التعامل وعملة العرض

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

#### (٤) استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى 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.

### الخسائر الائتمانية المتوقعة

التقديرات والأحكام المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة الأصول المالية هي تقدير محاسبي مهم لأن الافتراضات الأساسية المستخدمة يمكن أن تتغير من فترة إلى أخرى وقد تؤثر بشكل كبير على نتائج الشركة.

عند تقييم الأصول للانخفاض في القيمة ، فإن تقدير الإدارة مطلوب ، لا سيما في توقع المعلومات والسيناريوهات الاقتصادية المستقبلية بما تتضمنها من حالة عدم اليقين الاقتصادي والمالي ، حيث يمكن أن تحدث تطورات وتغيرات في التدفقات النقدية المتوقعة بسرعة أكبر وإمكانية أقل للتنبؤ. قد يختلف المبلغ الفعلي للتدفقات النقدية المستقبلية وتوقيتها عن التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة وبالتالي قد يتسبب في خسائر فعلية تختلف عن المخصصات المثبتة بالدفاتر .

### ٥ - التغيرات في السياسات المحاسبية

في ٢٨ مارس ٢٠١٩ ، أجرى وزير الاستثمار والتعاون الدولي تعديلات على بعض المعايير الحالية والذي يتضمن معايير جديدة وتعديلات على بعض المعايير الحالية. قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) " الإيراد من العقود مع العملاء " وفقا للاحكام الانتقالية للتطبيق ولم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

#### ٥-١ معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) " الإيراد من العقود مع العملاء "

يضع معيار المحاسبة المصري ٤٨ إطارًا شاملاً لتحديد ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيرادات ومقدارها ومتى يتم الاعتراف بالإيراد. وقد حل معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ محل معيار المحاسبة المصري رقم ٨ عقود الانشاء ومعيار المحاسبة المصري ١١ الايراد والتفسيرات ذات الصلة. بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ ، يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يقوم العميل بالسيطرة على السلع أو الخدمات. تحديد توقيت نقل السيطرة - في وقت معين أو بمرور الوقت يتطلب الحكم الشخصي.

طبقت المجموعة معيار المحاسبة المصري ٤٨ باستخدام طريقة الأثر التراكمي (بدون وسائل عملية)، مع الاعتراف بتأثير التطبيق المبدئي لهذا المعيار في تاريخ التطبيق الأولي (أي ١ يناير ٢٠٢١). وفقًا لذلك لم يتم إعادة عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها كما كانت سابقا، بموجب معيار المحاسبة المصري ١١ الايراد والتفسيرات ذات الصلة. بالإضافة إلى ذلك، لم يتم تطبيق متطلبات الإفصاح الواردة في معيار المحاسبة المصري ٤٨ (ب)، عام على المعلومات المقارنة.

قامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٨ ، مما نتج عنه تعديلات لبعض ارصدة القوائم المالية وقد قامت المجموعة بتطبيق الإعفاءات من متطلبات إعادة عرض العقود المنتهية قبل ١ يناير ٢٠٢١م وطبقت معيار المحاسبة المصري ٤٨ فقط للعقود التي لم تكتمل في تاريخ التطبيق الأولي أي في ١ يناير ٢٠٢١م.

- ولا يوجد أى تأثير لتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٨ على الشركة.

#### ٥-٢ معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود التأجير"

باستثناء التغييرات الواردة أدناه، قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة.

طبقت المجموعة معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ بتاريخ التطبيق الأولى في ١ يناير ٢٠٢١، بأثر رجعي في بداية التطبيق الأولى. تم الكشف عن تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية أدناه

#### أ - تعريف عقد التأجير

كانت المجموعة في السابق عند نشأة العقد تقوم بتحديد ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠). وتجرى المجموعة تقييماً بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٩ حول ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير وذلك استناداً إلى تعريف عقد التأجير.

اختارت المجموعة عند التحول إلى معيار المحاسبة المصري ٤٩ التقييم الذي على أساسه تم اعتبار المعاملات عقود تأجير وقد قامت بتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٩ على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود تأجير. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها سابقاً بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ حول ما إذا كان هناك عقد إيجار. وبالتالي، فقد تم تطبيق تعريف عقد التأجير بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٩ فقط على العقود التي تم إبرامها أو تغييرها في ١ يناير ٢٠٢١م أو بعد ذلك التاريخ.

#### ب - المجموعة كمستأجر

كانت المجموعة في السابق بصفقتها مستأجر تقوم بتصنيف عقود التأجير على أنها عقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بناءً على تقييمها فيما إذا كان عقد التأجير قد قام بالتحويل الجوهري لجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الأصل الأساسي إلى المجموعة. تقوم المجموعة بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٩ بإثبات أصول "حق الانتفاع" والتزامات عقد التأجير لمعظم عقود التأجير - أي أن عقود التأجير هذه تكون مدرجة في قائمة المركز المالي. عند التحول إلى معيار المحاسبة المصري ٤٩، تم قياس بالتزام عقد التأجير في تاريخ التطبيق الأولي لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير وفقاً لهذا المعيار. ويجب على المستأجر قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي.

الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في تاريخ التطبيق الأولي لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير كمبلغ مساوي لالتزام عقد التأجير بعد تعديله بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدم أو أو مستحقة تتعلق بذلك الإيجار المثبت في قائمة المركز المالي مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي.

استخدمت المجموعة عدداً من الأساليب العملية عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على عقود التأجير المصنفة سابقاً على أنها عقود تأجير وذلك بموجب معيار المحاسبة المصري ٢٠. على وجه الخصوص، المجموعة:

- تم تطبيق معدل باستخدام معدل الاقتراض على محفظة عقود تأجير ذات خصائص متشابهة.
- استبعاد التكاليف الأولية المباشرة من قياس حق الانتفاع للأصل في تاريخ التطبيق الأولي.

- لم تعترف بالأصول والالتزامات المتعلقة بحق الانتفاع في عقود التأجير التي تنتهي مدة عقد التأجير خلال ١٢ شهراً.
- لم تعترف بأصول "حق الانتفاع" والالتزامات عقود التأجير للعقود التي يكون فيها قيمة الأصل محل العقد صغيرة.
- استخدمت الخبرة السابقة عند تحديد مدة عقد التأجير إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

#### ج - الأثر على القوائم المالية

قامت المجموعة عند قياس التزامات عقود التأجير بخصم دفعات عقود التأجير باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠٢١م. فيما يلي ملخص أثر التطبيق الأولي:

#### الأثر على قائمة المركز المالي

| كما في ١ يناير ٢٠٢١ | التعديل       | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |                             |
|---------------------|---------------|-----------------------|-----------------------------|
|                     |               |                       | <b>الأصول</b>               |
| ١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩         | ١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩   | -                     | أصول حق إنتفاع - (بالصافي)  |
| ١ ٣٠٠ ٠٠٠           | -             | ١ ٣٠٠ ٠٠٠             | مصاريف مدفوعة مقدما         |
| (٧٤ ٣٣٣ ٩٩٧)        | (٧٤ ٣٣٣ ٩٩٧)  | -                     | أصول مأجوره للغير من الباطن |
| (١ ٣٠٠ ٠٠٠)         | (١ ٣٠٠ ٠٠٠)   | -                     | مبالغ محصلة مقدما           |
| ٥٩ ٦٤٦ ٥٨٢          | ٥٨ ٣٤٦ ٥٨٢    | ١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠          | <b>أجمالي الأصول</b>        |
|                     |               |                       | <b>الالتزامات</b>           |
| (١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩)       | (١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩) | -                     | التزامات عقود تأجير         |
| (١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩)       | (١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩) | -                     | <b>أجمالي الالتزامات</b>    |

| كما في ١ يناير ٢٠٢١ | التعديل       | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |                                                         |
|---------------------|---------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|
|                     |               |                       | <b>التزامات عقود الإيجار</b>                            |
| ١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩         | ٢٦٤ ٤٦٢ ١٥٨   | -                     | التزامات عقود التأجير                                   |
| -                   | (١٣٠ ٤٨١ ٥٧٩) | -                     | الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة           |
| ١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩         | ١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩   | -                     | <b>التزامات عقود التأجير للعقود كما في ١ يناير ٢٠٢١</b> |

## ٦- قياس القيم العادلة

### نماذج التقييم

تقيس الشركة القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي التالي للقيمة العادلة ، والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات.

-المستوى ١: المدخلات التي هي أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة.  
-المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار). تتضمن هذه الفئة أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة ؛ الأسعار المدرجة للأدوات المماثلة أو المماثلة في الأسواق التي تعتبر أقل من نشطة ؛ أو أساليب التقييم الأخرى التي يمكن فيها ملاحظة جميع المدخلات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق.

-المستوى ٣: المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها (والتي تقلل الشركة استخدامها قدر الإمكان). تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنية التقييم الخاصة بها على مدخلات لا يمكن ملاحظتها ويكون للمدخلات غير القابلة للرصد تأثير كبير على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات هامة غير قابلة للرصد لتعكس الفروق بين الأدوات.

تتضمن أساليب التقييم صافي القيمة الحالية ونماذج التدفقات النقدية المخصومة ، والمقارنة مع الأدوات المماثلة التي يمكن ملاحظتها في أسعار السوق ، ونماذج التقييم الأخرى. تشمل الافتراضات والمدخلات المستخدمة في أساليب التقييم أسعار الفائدة الحالية من المخاطر والمعيارية ، وفروق الائتمان والأقساط الأخرى المستخدمة في تقدير معدلات الخصم وأسعار الأوراق المالية وأسعار صرف العملات الأجنبية.

الهدف من أساليب التقييم هو الوصول إلى قياس القيمة العادلة الذي يعكس السعر الذي سيتم استلامه لبيع الأصل في تاريخ القياس.

إن توافر أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها ومدخلات النموذج يقلل من الحاجة إلى حكم الإدارة وتقديرها ويقلل أيضًا من عدم اليقين المرتبط بتحديد القيم العادلة. يختلف توافر أسعار السوق والمدخلات التي يمكن ملاحظتها اعتمادًا على المنتجات والأسواق وهو عرضة للتغيرات بناءً على أحداث معينة وظروف عامة في الأسواق المالية.

بالنسبة للأدوات الأكثر تعقيدًا ، تستخدم الشركة نماذج تقييم داخلية. قد لا يمكن ملاحظة مدخلات النماذج في السوق ، ويمكن اشتقاقها من أسعار أو معدلات السوق أو تقديرها على أساس الافتراضات. تتضمن أمثلة الأدوات التي تتضمن مدخلات هامة غير قابلة للرصد بعض الأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط. تتطلب نماذج التقييم التي تستخدم مدخلات هامة غير قابلة للرصد درجة من حكم الإدارة وتقديرها في تحديد القيمة العادلة. عادة ما تكون أحكام وتقديرات الإدارة مطلوبة لاختيار نموذج التقييم المناسب الذي سيتم استخدامه ، وتحديد احتمالية تعثر الطرف المقابل عن السداد والسداد المعجل ، واختيار معدلات الخصم المناسبة.

يتم تعديل تقديرات القيمة العادلة التي تم الحصول عليها من النماذج لأي عوامل أخرى ، مثل مخاطر السيولة أو عدم اليقين في النموذج ، إلى الحد الذي تعتقد فيه الشركة أن طرفًا ثالثًا مشاركًا في السوق سيأخذها في الاعتبار عند تسعير أي معاملة. تعكس القيم العادلة مخاطر الائتمان للأداة وتتضمن تعديلات لمراعاة مخاطر الائتمان لكيان الشركة والطرف المقابل كلما كان مناسباً.

شركة كونتكت المالية القابضة – شركة مساهمة شركة مصرية

ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ( سابقا )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

تتم معايرة مدخلات وقيم النموذج مقابل البيانات التاريخية والتنبؤات المنشورة ، وحيثما أمكن ، مقابل المعاملات الحالية أو الأخيرة في أدوات مختلفة ومقابل أسعار السوق. عملية المعايرة هذه ذاتية بطبيعتها وتنتج نطاقات من المدخلات المحتملة وتقديرات القيمة العادلة. تستخدم الإدارة الحكم لتحديد أنسب نقطة في النطاق.

(٧) إيرادات خدمات لشركات تابعة

| ٣١ مارس ٢٠٢١     | ٣١ مارس ٢٠٢٠     |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ١ ٩٠٤ ٦٦١        | ١ ٧٣١ ٥١٠        |
| ١ ٩٠٤ ٦٦١        | ١ ٧٣١ ٥١٠        |

إيرادات خدمات لشركات تابعة

(٨) مصروفات إدارية وعمومية

| ٣١ مارس ٢٠٢١     | ٣١ مارس ٢٠٢٠     |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٢٧٨ ٣٣٣          | ٣٦٩ ٧٧٧          |
| ٢٤٩ ٢٢١          | ٨٩٩ ٣٧٦          |
| ٤٨٢ ٩٥٠          | ٥٣٠ ٠٧٩          |
| ٨٧ ١٤٧           | ٨٧ ١٤٧           |
| -                | ٢ ١٥٤ ٣٧٧        |
| ٥ ٦١٩            | ٤ ٩٠٣            |
| ١ ٢٦٢ ١٠٧        | ١ ٥٥٩ ٧٤١        |
| ١ ٨٦٣ ٩٥٧        | -                |
| ٤ ٢٢٩ ٣٣٤        | ٥ ٦٠٥ ٤٠٠        |

أتعاب مهنية

أجور ومرتببات

اتعاب استشارات

إهلاك أصول ثابتة واستثمار عقارى

مصروفات إيجارات

مصروفات بنكية

مصروفات أخرى

إهلاك أصول حق انتفاع

(٩) إيرادات أخرى

| ٣١ مارس ٢٠٢١     | ٣١ مارس ٢٠٢٠     |
|------------------|------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| -                | ٥ ٣٧٩            |
| ٣ ١٥٦ ١٢٣        | ٨ ٨١٩ ٠٠٣        |
| ٤٧ ٨٦٦           | ٤٣ ٨٢٧           |
| ٣ ٢٠٣ ٩٨٩        | ٨ ٨٦٨ ٢٠٩        |

عوائد ودائع لدي البنوك

عوائد أنون الخزنة

فوائد حسابات جارية

**(١٠) ضريبة الدخل**

| ٣١ مارس ٢٠٢٠     | ٣١ مارس ٢٠٢١   |                                        |
|------------------|----------------|----------------------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري      |                                        |
|                  |                | <b>الضريبة المحملة علي قائمة الدخل</b> |
| ٧ ٨٨٨            | ١٦٢ ٤٨٠        | ضرائب الدخل الحالية                    |
| ١ ٧٦٣ ٨٠١        | ٦٣١ ٢٢٥        | ضرائب أذون خزانه                       |
| <b>١ ٧٧١ ٦٨٩</b> | <b>٧٩٣ ٧٠٥</b> |                                        |

**تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة**

| ٣١ مارس ٢٠٢٠     | ٣١ مارس ٢٠٢١   |                                         |
|------------------|----------------|-----------------------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري      |                                         |
| ٤ ٩٢٩ ٦٣٠        | ٨٧٨ ٢٤٤        | الربح المحاسبي بقائمة الدخل             |
| %٢٢,٥٠           | %٢٢,٥٠         | سعر الضريبة                             |
| <b>١ ١٠٩ ١٦٧</b> | <b>١٩٧ ٦٠٥</b> | ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي |
| ٦٦٢ ٥٢٢          | ٥٩٦ ١٠٠        | أثر التسويات الضريبية                   |
| <b>١ ٧٧١ ٦٨٩</b> | <b>٧٩٣ ٧٠٥</b> | <b>ضريبة الدخل</b>                      |
| %٣٥,٩٤           | %٩٠,٣٧         | سعر الضريبة الفعلي                      |



### (١١) نصيب السهم الاساسى في الأرباح

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

| ٣١ مارس ٢٠٢٠  | ٣١ مارس ٢٠٢١  |                               |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| ٣ ١٥٧ ٩٤١     | ٨٤ ٥٣٩        | صافي أرباح الفترة بعد الضرائب |
| ١ ١٦٧ ٥٣٠ ٧٩٨ | ١ ١٧٥ ٠٨٦ ٠٦٧ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم    |
| ٠,٠٠٢٧        | ٠,٠٠٠١        | نصيب السهم في الأرباح         |

### (١٢) نقدية وأرصده لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                                     |
|----------------|--------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |                                     |
| ٢ ١١٩ ٣٩٧      | ٥ ٢٤٨ ٤٧٦    | بنوك – حسابات جارية                 |
| ( ٢ ٨٦١ )      | ( ٧ ٠٨٥ )    | عبء إضمحلال في النقدية وما في حكمها |
| ٢ ١١٦ ٥٣٦      | ٥ ٢٤١ ٣٩١    |                                     |

١٣ - إستثمارات مالية

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |                                                                               |
|--------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري      |                                                                               |
| ٣ ٧٣١ ٥٠٩    | ٣ ٧٣١ ٥٠٩      | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (حقوق ملكية) |
| ٢١٩ ٢٠٤ ١١٥  | ٩٩ ٨١١ ٥١٦     | استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (أدوات دين)  |
| ٢٢٢ ٩٣٥ ٦٢٤  | ١٠٣ ٥٤٣ ٠٢٥    |                                                                               |

(أ) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (حقوق ملكية)

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |               |
|--------------|----------------|---------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري      |               |
| ٣ ٧٣١ ٥٠٩    | ٣ ٧٣١ ٥٠٩      | أيه أى فينشرز |
| ٣ ٧٣١ ٥٠٩    | ٣ ٧٣١ ٥٠٩      |               |

بلغت الإستثمارات المثبته بالتكلفه ٣ ٧٣١ ٥٠٩ جنيه مصرى فى نهايه مارس ٢٠٢١ مقابل ٣ ٧٣١ ٥٠٩ جنيه مصرى فى نهايه ديسمبر ٢٠٢٠ حيث أن هذه الأستثمارات غير مقيده بالبورصه ومن الصعوبه إيجاد مثيل لها مقيد بالبورصه لذا تعذر على الشركه إجراء عمليه التقييم

(ب) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر (أدوات دين)

| ٣١ مارس ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |             |
|--------------|----------------|-------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري      |             |
| ٢١٩ ٢٠٤ ١١٥  | ٩٩ ٨١١ ٥١٦     | أنون خزائنة |
| ٢١٩ ٢٠٤ ١١٥  | ٩٩ ٨١١ ٥١٦     |             |

شركة كونتكت المالية القابضة - شركة مساهمة شركة مصرية

ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ( سابقا )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(١٤) استثمارات في شركات شقيقة

| ٣١ مارس ٢٠٢١     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠   |                                                |
|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                                                |
| ١٠٠              | ١٠٠              | شركة بافاريان - كونتكت لتجارة السيارات - ش.م.م |
| ٤ ٩٩٩ ٠٠٠        | ٤ ٩٩٩ ٠٠٠        | النسبة ٤٨,٩٩٩ %                                |
| ٤ ٩٩٩ ١٠٠        | ٤ ٩٩٩ ١٠٠        | الشركة المصرية لخدمات التقسيط                  |
|                  |                  | النسبة ٤٩,٩٩٠ %                                |

وهذه النسبة نتيجة لمساهمة شركة كونتكت لتقسيط السيارات التابعة بنسبه ٤٨,٩٩٩ % في شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات

(١٥) استثمارات في شركات تابعة

| <u>الشركة</u>                             | <u>نسبة المساهمة</u> | <u>قيمة المساهمة</u> | <u>قيمة المساهمة</u> |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                           |                      | ٣١ مارس ٢٠٢١         | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠       |
|                                           |                      | <u>جنيه مصري</u>     | <u>جنيه مصري</u>     |
| كونتكت لتقسيط السيارات - ش.م.م            | ٩٩,٩٩٩ %             | ٤٨٥ ٧١٧ ٥٥١          | ٤٧٩ ٦٨٦ ٣٠٩          |
| ثروة لإدارة الاستثمارات - ش.م.م           | ٩٩,٩٦ %              | ٤ ٩٩٨ ٠٠٠            | ٤ ٩٩٨ ٠٠٠            |
| شركة ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب - ش.م.م | ٩٩,٩٩٦ %             | ٥ ٢٤٩ ٨٠٠            | ٥ ٢٤٩ ٨٠٠            |
| شركة كونتكت للتأجير التمويلي - ش.م.م      | ٩٩,٩٩٩ %             | ١٦٩ ٩٩٩ ٦٤٠          | ١٦٩ ٩٩٩ ٦٤٠          |
| شركة سوى لتطوير نظم السداد - ش.م.م        | ٥٠,٩٩٧ %             | ١ ٥٢٩ ٩٠٠            | ١ ٥٢٩ ٩٠٠            |
| شركة كونتكت للاستشارات المتخصصة - ش.ذ.م.م | ١٠٠,٠٠ %             | ١ ٠٠٠                | ١ ٠٠٠                |
| شركة ثروة للتأمين                         | ٨٤,٩٨٠ %             | ٨٤ ٩٨٠ ٠٠٠           | ٨٤ ٩٨٠ ٠٠٠           |
| شركة ثروة للتأمينات الحياة                | ٧٥,٠٩٠ %             | ٧٥ ٠٩٠ ٠٠٠           | ٧٩ ٩٩٠ ٠٠٠           |
| شركة كونتكت للتخصيم - ش.م.م               | ٧٤,٩٩٧ %             | ٤١ ٢٤٨ ٠٠٠           | ٤١ ٢٤٨ ٠٠٠           |
| شركة ثروة للتصكيك                         | ٩٩,٩٩٨ %             | ٩ ٩٩٨ ٠٠٠            | ٩ ٩٩٨ ٠٠٠            |
| شركة ثروة للتوزيع                         | ٨٠,٩٩٠ %             | ٤ ٤٨٩ ٥٤٧            | ٤ ٤٨٩ ٥٤٧            |
|                                           |                      | ٨٨٣ ٣٠١ ٤٣٨          | ٨٨٢ ١٧٠ ١٩٦          |

(١٦) الأطراف ذات العلاقة

أرصدة قائمة المركز المالي

جاري أطراف ذات علاقة - مدين

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠   | ٣١ مارس ٢٠٢١     |                                                                 |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                                                                 |
| ٢ ١٢٣ ١٥٠        | ٢ ١٢٣ ٤٧٣        | جاري شركة سوى لتطوير نظم السداد (شركة تابعة بنسبة ٥٠,٩٩٧%)      |
| -                | ٦٤ ١٣٢ ٧٦٦       | جاري شركة كونتكت للتأجير التمويلي ( شركة تابعه بنسبه ٩٩,٩٩٩ % ) |
| ٤ ٨٥٦ ٥١٦        | ٥ ٩٣٦ ٧٩٥        | جاري شركة ثروه للتصكيك (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩٧ % )             |
| ٦ ٩٧٩ ٦٦٦        | ٧٢ ١٩٣ ٠٣٤       |                                                                 |

جاري أطراف ذات علاقة - دائن

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠   | ٣١ مارس ٢٠٢١     |                                                             |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                                                             |
| -                | ٦٢ ٩٦٠ ٦٣٩       | جاري شركة كونتكت لتقسيط السيارات (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩٩%) |
| -                | ٦٢ ٩٦٠ ٦٣٩       |                                                             |

أرصدة قائمة الدخل

| ٣١ مارس ٢٠٢٠     | ٣١ مارس ٢٠٢١     |                          |
|------------------|------------------|--------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                          |
| مصروف (إيراد)    | مصروف (إيراد)    |                          |
| ( ١ ٧٣١ ٥١٠ )    | ( ١ ٩٠٤ ٦٦١ )    | إيراد خدمات لشركات تابعة |
| ( ١ ٧٣١ ٥١٠ )    | ( ١ ٩٠٤ ٦٦١ )    |                          |

(١٧) مدينون وارصدة مدينة اخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠   | ٣١ مارس ٢٠٢١     |                         |
|------------------|------------------|-------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |                         |
| ١٩٥ ١٦٥          | ١٩٥ ١٦٥          | مدفوعات لشراء استثمارات |
| ٧ ٤٨١ ٩٧١        | ٢ ٩٢٩ ٤٠٥        | مصروفات مدفوعة مقدما    |
| ٢ ٦٢١ ٩٩٤        | ٢ ٣٦٣ ٢٤٧        | ارصدة مدينة أخرى        |
| ٥ ٦٠٧ ٤٤٢        | -                | دفعات إيجار مستحقه      |
| ١٢٧ ٨٨٦ ٦٩٢      | -                | توزيعات أرباح مستحقه    |
| ١٤٣ ٧٩٣ ٢٦٤      | ٥ ٤٨٧ ٨١٧        |                         |

(١٨) استثمار عقارى

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٠

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

في ١ يناير ٢٠٢١

في ٣١ مارس ٢٠٢١

مجمع الاهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٠

إهلاك الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

في ١ يناير ٢٠٢١

إهلاك الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

في ٣١ مارس ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي  
جنيه مصري

مباني  
جنيه مصري

٣٠٦ ٠٥٩

٣٠٦ ٠٥٩

٣٠٦ ٠٥٩

٣٠٦ ٠٥٩

٣٠٦ ٠٥٩

٣٠٦ ٠٥٩

٣٠٦ ٠٥٩

٣٠٦ ٠٥٩

٤٥ ٩٠٩

٤٥ ٩٠٩

٣ ٨٢٦

٣ ٨٢٦

٤٩ ٧٣٥

٤٩ ٧٣٥

٦١ ٢١٢

٦١ ٢١٢

٣ ٨٢٦

٣ ٨٢٦

٦٥ ٠٣٨

٦٥ ٠٣٨

٢٥٦ ٣٢٤

٢٥٦ ٣٢٤

٢٤١ ٠٢١

٢٤١ ٠٢١

٢٤٤ ٨٥٠

٢٤٤ ٨٤٧

(١٩) أصول حق إنتفاع - (بالصافي)

| إجمالي     | مباني      | البيان               |
|------------|------------|----------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  | التكلفة              |
| ٥٩ ٦٤٦ ٥٨٢ | ٥٩ ٦٤٦ ٥٨٢ | في ١ يناير ٢٠٢١      |
| ٥٩ ٦٤٦ ٥٨٢ | ٥٩ ٦٤٦ ٥٨٢ | في ٣١ مارس ٢٠٢١      |
| ١ ٨٦٣ ٩٥٧  | ١ ٨٦٣ ٩٥٧  | مجمع الإهلاك         |
| ١ ٨٦٣ ٩٥٧  | ١ ٨٦٣ ٩٥٧  | إهلاك الفترة         |
| ١ ٨٦٣ ٩٥٧  | ١ ٨٦٣ ٩٥٧  | في ٣١ مارس ٢٠٢١      |
| ٥٧ ٧٨٢ ٦٢٥ | ٥٧ ٧٨٢ ٦٢٥ | صافي القيمة الدفترية |
| ٥٧ ٧٨٢ ٦٢٥ | ٥٧ ٧٨٢ ٦٢٥ | في ٣١ مارس ٢٠٢١      |

**(٢٠) أصول ثابتة بالصافي**

| <u>التكلفة</u>                     | <u>أراضي</u>     | <u>مباني</u>     | <u>أثاث وتجهيزات</u> | <u>الاجمالي</u>  |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                    | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u>     | <u>جنيه مصري</u> |
| في ١ يناير ٢٠٢٠                    | ٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠       | ٢ ٢٨٧ ٧٩٥        | ٢ ٥٥٣ ٧٩٦            | ٣٤ ٥٠٤ ٠٩١       |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٠                    | ٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠       | ٢ ٢٨٧ ٧٩٥        | ٢ ٥٥٣ ٧٩٦            | ٣٤ ٥٠٤ ٠٩١       |
| في ١ يناير ٢٠٢١                    | ٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠       | ٢ ٢٨٧ ٧٩٥        | ٢ ٥٥٣ ٧٩٦            | ٣٤ ٥٠٤ ٠٩١       |
| في ٣١ مارس ٢٠٢١                    | ٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠       | ٢ ٢٨٧ ٧٩٥        | ٢ ٥٥٣ ٧٩٦            | ٣٤ ٥٠٤ ٠٩١       |
| <b><u>مجمع الاهلاك</u></b>         |                  |                  |                      |                  |
| في ١ يناير ٢٠٢٠                    | –                | ٤٠٨ ٠١٥          | ٦٣٨ ٤٤٩              | ١ ٠٤٦ ٤٦٤        |
| إهلاك الفترة                       | –                | ٢٨ ٥٩٧           | ٥٤ ٧٢٤               | ٨٣ ٣٢١           |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٠                    | –                | ٤٣٦ ٦١٢          | ٦٩٣ ١٧٣              | ١ ١٢٩ ٧٨٥        |
| في ١ يناير ٢٠٢١                    | –                | ٥٢٢ ٤٠٥          | ٨٥٧ ٣٤٦              | ١ ٣٧٩ ٧٥١        |
| إهلاك الفترة                       | –                | ٢٨ ٥٩٧           | ٥٤ ٧٢٤               | ٨٣ ٣٢١           |
| في ٣١ مارس ٢٠٢١                    | –                | ٥٥١ ٠٠٢          | ٩١٢ ٠٧٠              | ١ ٤٦٣ ٠٧٢        |
| <b><u>صافي القيمة الدفترية</u></b> |                  |                  |                      |                  |
| في ٣١ مارس ٢٠٢٠                    | ٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠       | ١ ٨٥١ ١٨٣        | ١ ٨٦٠ ٦٢٣            | ٣٣ ٣٧٤ ٣٠٦       |
| في ٣١ مارس ٢٠٢١                    | ٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠       | ١ ٧٣٦ ٧٩٣        | ١ ٦٤١ ٧٢٦            | ٣٣ ٠٤١ ٠١٩       |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                  | ٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠       | ١ ٧٦٥ ٣٩٠        | ١ ٦٩٦ ٤٥٠            | ٣٣ ١٢٤ ٣٤٠       |

(٢١) دائنون وإرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                          |
|----------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |                          |
| ٥ ٩٢٢ ٢٨٧      | ٥٢٦ ٦٢٨      | مصروفات مستحقة           |
| -              | ١٢٦ ٨٠٠ ٠٠٠  | دائنو توزيعات            |
| ١ ٠٧٠ ٣٠٠      | ١ ٠٧٠ ٣٠٠    | تأمينات أصول مأجره للغير |
| ١ ٢٨٠ ٨٦٨      | -            | دفعات إيجار مقدم         |
| ٢٢٢ ٠٢٧        | ١٩٧ ٥٤٦      | جاري مصلحة الضرائب       |
| ٥٧٩ ٣٣٨        | ٥٩١ ١٢٨      | مخصص مطالبات محتملة      |
| ٥ ٨٠٠ ٠٠٠      | -            | إيرادات مقدمه            |
| ١٤ ٨٧٤ ٨٢٠     | ١٢٩ ١٨٥ ٦٠٢  |                          |

(٢٢) التزامات عقود تأجير

| الإجمالي    | شامليون     | هاتو بنزاويون |                        |
|-------------|-------------|---------------|------------------------|
| ١٣٣ ٩٨٠ ٥٧٩ | ٥٩ ٦٤٦ ٥٨٢  | ٧٤ ٣٣٣ ٩٩٧    | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ |
| ١٧ ٧٧٥      | ١٧ ٧٧٥      | -             | مصرف الفاند            |
| (٢ ٣٥٨ ١٥٣) | (٢ ٣١٩ ٧٢٧) | (٣٨ ٤٢٦)      | دفعات خلال الفترة      |
| ١٣١ ٦٤٠ ٢٠١ | ٥٧ ٣٤٤ ٦٣٠  | ٧٤ ٢٩٥ ٥٧١    | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ |
| الإجمالي    | متداول      | غير متداول    |                        |
| ١٣١ ٦٤٠ ٢٠١ | ٤ ٣٨٥ ٩٦٤   | ١٢٧ ٢٥٤ ٢٣٧   | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ |



## ٢٣- 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 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 ٣ ٢١٣ ١٠٠ 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 واخر 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 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 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 ٠.٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري والتي تمثل ٣٩١.٣٦ ٢١٧ ١٥ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١٢ ٧٨٢ ٦٨٤ جنيه مصري والتي تمثل اجمالي علاوة اصدار الأسهم .

بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع بقرار من مجلس إداره الشركة المنعقد بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٩ بزياده رأس مال الشركة عن طريق اصدار ٢٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية ١.٦ جنيه مصري بقيمة اجماليه ٤٤٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري ، على ان تكون كامل قيمه الزيادة مموله بالكامل من رصيد الأرباح المرحله ، وتخصيص كامل الأسهم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الاثابه و التحفيز المعتمد من الهيئه العامه للرقابه الماليه بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ليصبح راس المال المصدر و المدفوع ٣٩١ ٦٩٧ ١١٩ جنيه مصري.

بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٩ تم زيادة راس مال الشركة المصدر و المدفوع بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ و المعتمد من الجمعيه العموميه للشركه بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع اسهم مجانيه على المساهمين كل بحسب نسبته مساهمته وبواقع ثلاثه اسهم لكل خمس اسهم على ان تكون كامل قيمه الزيادة مموله بالكامل من رصيد الأرباح المرحله بالقيمة الاسمية ١.٦ جنيه مصري بقيمة اجماليه ليصبح راس المال المصدر و المدفوع ٨٤٠ ٥١٥ ١٩١ جنيه مصري موزعه على ١ ٩٦٤ ٩٧٤ ١٩٦ ١٩٦ ٩٧٤ ٠٠٠ سهم.

بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢١ تم تعديل رأس المال ليصبح ٩٥٠ مليون جنيه مصري بدلا من ١ مليار جنيه مصري و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١.

شركة كونتكت المالية القابضة – شركة مساهمة شركة مصرية

ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ( سابقا )

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي :

| النسبة   | القيمة      | عدد الأسهم    | اسم الشركة                           |
|----------|-------------|---------------|--------------------------------------|
|          | جنيه مصري   |               |                                      |
| ٦٠,٥٣٦%  | ١١٥ ٩٣٦ ٣١٨ | ٧٢٤ ٦٠١ ٩٨٦   | شركة كونسوليديتيد فاينانشيال هولدينج |
| ٢٩,٢٤٨%  | ٥٦ ٠١٤ ٢٠٦  | ٣٥٠ ٠٨٨ ٧٨٦   | أوراسكوم للإستثمار القابضة           |
| ٦,٤٧%    | ١٢ ٣٨٧ ٠٦٢  | ٧٧ ٤١٩ ١٤٠    | مساهمين آخرين                        |
| ١,٩٢٠%   | ٣ ٦٧٦ ١٨٥   | ٢٢ ٩٧٦ ١٥٥    | أسهم الإثابة و التحفيز - المخصصة     |
| ١,٨٢٩%   | ٣ ٥٠٢ ٠٦٩   | ٢١ ٨٨٧ ٩٣٣    | أسهم الإثابة و التحفيز - غير المخصصة |
| ١٠٠,٠٠٠% | ١٩١ ٥١٥ ٨٤٠ | ١ ١٩٦ ٩٧٤ ٠٠٠ |                                      |

(٢٤) أحتياطيات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | ٣١ مارس ٢٠٢١ |                          |
|----------------|--------------|--------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري    |                          |
| ٦٣ ١٧٢ ١٤٩     | ٦٩ ٧٣٦ ٩٨٣   | أحتياطي قانوني           |
| ٧٦٦ ٥٩٠ ٤٨٢    | ٧٧٢ ٦٢١ ٧٢٤  | احتياطي علاوة اصدار اسهم |
| ٨٢٩ ٧٦٢ ٦٣١    | ٨٤٢ ٣٥٨ ٧٠٧  |                          |

**٢٤-١ إحتياطي قانوني**

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٩ ٧٣٦ ٩٨٣ جنيه مصري مقابل ٦٣ ١٧٢ ١٤٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي ربح شركة إلى الإحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنب عندما يصل رصيد الإحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

**٢٤-٢ إحتياطي علاوة إصدار أسهم**

تم زيادة رأس مال الشركة في ١٤ إبريل ٢٠١٦ و ٥ إبريل ٢٠١٧ و ٥ نوفمبر ٢٠١٨ و ٩ مايو ٢٠١٩ و ٣ أكتوبر ٢٠١٩ مما نتج عنهم إحتياطي علاوة إصدار كالتالي:

**بيان**

| -         |             | رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
|-----------|-------------|----------------------------------------------|
| سهم       | ١ ٧٥٠ ١٦١   | عدد أسهم الزيادة                             |
| جنيه مصرى | ١٧ ٥٠١ ٦١٠  | قيمة الزيادة في رأس المال                    |
| جنيه مصرى | ٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤  | قيمة علاوة إصدار الأسهم                      |
| جنيه مصرى | ٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤  | رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| سهم       | ٩٦٨ ٣٧٨     | عدد أسهم الزيادة                             |
| جنيه مصرى | ٩ ٦٨٣ ٧٨٠   | قيمة الزيادة في رأس المال                    |
| جنيه مصرى | ٣٥ ٤٨٦ ٣٨٦  | قيمة علاوة إصدار الأسهم                      |
| جنيه مصرى | ٦٤ ٢٦٦ ٧١٠  | رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| سهم       | ٩٥ ١٠٨ ٦٩٦  | عدد أسهم الزيادة                             |
| جنيه مصرى | ١٥ ٢١٧ ٣٩١  | قيمة الزيادة في رأس المال                    |
| جنيه مصرى | ٦٨٤ ٧٨٢ ٦١٢ | قيمة علاوة إصدار الأسهم                      |
| جنيه مصرى | ٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ | رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| سهم       | ٤٧٦ ٨٦٥ ٣٠٤ | عدد أسهم الزيادة                             |
| جنيه مصرى | ٧٦ ٢٩٨ ٤٤٩  | قيمة الزيادة في رأس المال                    |
| جنيه مصرى | ١ ٣٥٩ ٨٢٠   | قيمة علاوة إصدار الأسهم ( إثابه وتحفيز )     |
| جنيه مصرى | ٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢ | رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| سهم       | -           | عدد أسهم الزيادة                             |
| جنيه مصرى | -           | قيمة الزيادة في رأس المال                    |
| جنيه مصرى | ١٦ ١٨١ ٣٤٠  | قيمة علاوة إصدار الأسهم ( إثابه وتحفيز )     |
| جنيه مصرى | ٧٦٦ ٥٩٠ ٤٨٢ | رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |
| سهم       | -           | عدد أسهم الزيادة                             |
| جنيه مصرى | -           | قيمة الزيادة في رأس المال                    |
| جنيه مصرى | ٦ ٠٣١ ٢٤٢   | قيمة علاوة إصدار الأسهم ( إثابه وتحفيز )     |
| جنيه مصرى | ٧٧٢ ٦٢١ ٧٢٤ | رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ مارس ٢٠٢١   |

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

## ٢٥-الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على إرباح الأشخاص الاعتبارية:

تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

جاري فحص السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ مع الأمورية.

ثانياً: ضريبة كسب العمل :

تقوم الشركة بسداد الضريبة بإنتظام وجارى اعداد البيانات اللازمة للفحص.

ثالثاً : ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة.

## ٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في أرصدة النقدية وما في حكمها والعملاء والبنوك الدائنة والموردين والبنود ذات الطبيعة النقدية ضمن أرصدة المدينون والدائنون.

هذا وتتعرض الشركة لعدد من المخاطر المرتبطة بممارستها لأنشطتها نلخصها فيما يلي:

### ٢٦ - ١ 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 منتظم.
- 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.

### أ - خطر الائتمان

- هي خسائر مالية تتكبدها 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 ومدينون 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 وإجراءات وأنظمة 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.

بالنسبة للأصول المالية التي تعتبر ذات قيمة ائتمانية مضمحلة ، يغطي مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ الخسارة المتوقع أن تتكبدها الشركة. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس كل حالة على حدة بالنسبة للمحافظ غير المتجانسة ، أو من خلال تطبيق معايير قائمة على المحفظة على الأصول المالية الفردية في هذه المحافظ عبر نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للمجموعة للمحافظ المتجانسة.

تؤخذ في الاعتبار توقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية عند حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم تقدير الخسائر المتوقعة على مدى العمر بناءً على القيمة الحالية المرجحة باحتمالية للفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للمجموعة بموجب العقد ؛ والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها.

#### المبلغ الناجم عن الخسائر الائتمانية المتوقعة

المدخلات والافتراضات والأساليب المستخدمة في تقدير حدوث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر التخلف عن السداد على أداة مالية قد زاد بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي فإن الشركة تعتبر المعلومات المنطقية والداعمة ذات الصلة متاحة دون تكلفة ولا جهد لا مبرر لها. ويتضمن ذلك كلا من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناء على الخبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني للخبراء والمعلومات المقدمة على سبيل التنبؤ المستقبلي.

وقد تراءت إدارة الشركة بأنه لا داعي لعمل نماذج إحصائية لاحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تحليل البيانات التاريخية أو تحديد الزيادة الجوهرية في مخاطر حيث ان إدارة الشركة ستكون أكثر تحفظاً من حيث تكوين المخصصات اللازمة. وبناء على ذلك فقد قامت إدارة الشركة بتغطية مخاطر الائتمان لتلك الشركات بنسبة ١٠٠٪ مخصصات وبذلك لا يوجد لدى تلك الشركات اية مخاطر ائتمانية متوقعة.

#### ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل التزاماتها في تاريخ الاستحقاق وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

#### ج- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولأغراض تخفيض ذلك الخطر فإن الشركة تراعى التوازن بين الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

#### د-خطر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وتعمل إدارة الشركة على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق بالنسبة للتسهيلات البنكية كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بصورة دورية بالإضافة إلى تثبيت أسعار الفائدة على الجزء المستخدم من القروض.

#### ٢٧-أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة، بحسب الأحوال. هذا وقد تم عرض الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة في القوائم المالية المستقلة المرفقة على أساس التكلفة وهي تمثل حصة الشركة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج أعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها. هذا وتقدم القوائم المالية المجمعة تفهماً أشمل للمركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

#### ٢٨-أهم السياسات المحاسبية

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

#### ٢٨-١ عقود الإيجار

قامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعادة عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠). تفاصيل السياسات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل.

#### السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

في بداية العقد تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل. لتقييم ما إذا كان عقد التأجير ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تستخدم المجموعة تعريف عقد الإيجار في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩).

تطبق هذه السياسة على العقود المبرمة في ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده.

#### المستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجاري، تقوم المجموعة بتوزيع المقابل المادي في العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار العقارات، اختارت المجموعة عدم فصل المكونات غير الإيجارية والمحاسبة عن المكونات الإيجارية وغير الإيجارية كمكون إيجاري منفرد. تقوم المجموعة بالاعتراف بأصل حق الانتفاع والتزام التأجير في تاريخ نشأة عقد التأجير. يتم قياس أصل حق الانتفاع وأوليا بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي للالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسددة في أو قبل تاريخ نشأة العقد،

بالإضافة الى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها والتكاليف المقدرة لفك وإزالة الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، مخصصاً منه أي حوافز تأجير مستلمة.

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأة العقد وحتى نهاية مدة الإيجار، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد إلى المجموعة بنهاية مدة عقد التأجير، أو إذا كانت تكلفة أصل "حق الانتفاع" تعكس أن المجموعة ستمارس خيار الشراء، في هذه الحالة يتم استهلاك أصل حق الانتفاع على مدي العمر الإنتاجي للأصل والتي يتم تحديدها على نفس الاسس للعقارات والمعدات بالإضافة الى، انه يتم دورياً تخفيض أصل حق الانتفاع بقيمة خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها بإعادة قياس التزام التأجير .

يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. وبشكل عام، تستخدم المجموعة معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم.

تحدد المجموعة معدل الاقتراض الإضافي من خلال الحصول على معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجية مختلفة وإجراء تعديلات معينة لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر .

#### تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الآتي:

دفعات ثابتة، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها.

- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير .
  - مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
  - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، مدفوعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية إذا كانت المجموعة متأكدة بدرجة معقولة من ممارسة خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر .
- يتم قياس التزام التأجير بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. والتي يتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيرات في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية ، إذا قامت المجموعة بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر .
- عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة ، يتم إجراء تعديل على القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع الى الصفر .
- تعرض المجموعة أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقارية ضمن العقارات والالات والمعدات، والتزامات الإيجار ضمن القروض والسلفيات في قائمة المركز المالي.

## الإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات الأصول صغيرة القيمة.

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بأصول حق الانتفاع والتزامات التأجير لإيجارات الأصول صغيرة القيمة والإيجارات قصيرة الأجل ، بما في ذلك معدات تكنولوجيا المعلومات. تعترف المجموعة بدفعات الإيجار المرتبطة بهذه الإيجارات كمصروف على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

### السياسة المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

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

### ٢٨-٢ العملات الأجنبية

#### المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة 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 الآخر :

\* الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر 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.

### ٢٨-٣ تحقق الإيراد

#### أ- إيرادات النشاط

يتم إثبات الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة وذلك بعد إستبعاد أي خصم أو ضرائب مبيعات. يعترف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة. ولا يتم الاعتراف بأى إيراد فى حالة عدم التأكد من استرداد المقابل المادى لهذا الإيراد أوالتكاليف المرتبطة به .



#### السياسات المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) باستخدام نموذج الخمس الخطوات أدناه:

|                                 |                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الخطوة ١: تحديد العقد مع العميل | يُعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد الضوابط التي يجب الوفاء بها لكل عقد.                                                                            |
| الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء | التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.                                                                                                                                  |
| الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة    | سعر المعاملة هو مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.                             |
| الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة    | بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يصف مبلغ المقابل الذي تتوقع المجموعة أن يكون لها حق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء. |
| الخطوة ٥: إثبات الإيرادات       | تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت بالتزام الأداء عن طريق نقل السلع أو الخدمات التي وُعد بها العميل بموجب العقد.                                                                  |

#### ب- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

#### ج- توزيعات الأرباح

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

#### ٢٨- ٤ الأدوات المالية

##### التصنيف والقياس

- تحدد الشركة طبيعة نموذج الأعمال من خلال النظر في الطريقة التي تدار بها الأصول المالية لتحقيق هدف الأعمال على النحو الذي تحدده الإدارة.

- عند الاعتراف الأولي ، يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مقاسة على النحو التالي:

• التكلفة المستهلكة ("AC").

• القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ("FVOCI").

• القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ("FVTPL").

تم تبويب الأصول المالية طبقاً لكيفية إدارتهم (نموذج أعمال الشركة) وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية.

##### القياس اللاحق

يتم تصنيف الأصل المالي على أنه يتم قياسه لاحقاً على النحو التالي: التكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر على أساس كل من نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

- يتم قياس أداة الدين بالتكلفة المستهلكة إذا استوفت الشرطين التاليين:
  - يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول مالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
  - ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تكون فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ المستحق السداد.
- يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت الشرطين التاليين:
  - يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.
  - ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ المستحق السداد.
- يتم قياس أدوات الدين بخلاف ذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
  - لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها ما لم تغير الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية ، وفي هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول المالية في اليوم الأول من الفترة المالية التالية للتغيير في نموذج الأعمال.
  - قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتغيير قياس الاستثمارات في حقوق الملكية التي ليست مبوبة كاستثمارات بغرض المتاجرة لتكون مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند التطبيق الأولى وسوف يتم هذا الاختيار على أساس كل أداة مالية على حده.
- يتم قياس أدوات حقوق الملكية بخلاف ذلك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
  - بالإضافة إلى ذلك ، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتغيير تحديد أصل مالي يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ليتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عند الاعتراف الأولى ، وذلك في هذه الحالة ما إذا كان إعادة التصنيف سيؤدي الى تحقيق التوافق المحاسبي.

### تقييم نموذج الاعمال

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم بها تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:
- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية او مطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي إلتزامات ذات صلة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول؛
  - كيف يتم تقييم أداء المحفظة وتقديم التقارير عنها إلى إدارة الشركة.
  - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الاعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.

تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.

وفي الوقت نفسه ، لم يقتصر نطاق الشركة على المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منفصل ولكن مع الأخذ في الاعتبار التقييم العام لكيفية تحقيق الهدف الذي أعلنته الشركة لإدارة الأصول المالية وكيفية تحقيق التدفق النقدي.

الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المداورة والتي يتم تقييم أداؤها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها لا يحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ولا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية.

#### - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد دفعات للمبلغ الأصلي والفائدة:

لأغراض هذا التقييم ، يتم تعريف المبلغ الأصلي علي انه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي. يتم تعريف الفائدة علي انها المقابل المادي للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي محل السداد خلال فترة زمنية معينة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى مثل مخاطر السيولة و التكاليف الإدارية وكذلك هامش الربح.

وفي اطار تقييم ما اذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مجرد مدفوعات للمبلغ الأصلي والفائدة فان المجموعه تأخذ بعين الاعتبار الشروط التعاقدية للداده .وهذا يشمل تقييم ما اذا كان الأصل المالي يحتوي علي بنود تعاقدية قد تغير وقت ومبلغ التدفقات النقدية التعاقدية وفي هذه الحالة فان ذلك لن يستوفي هذا الشرط.

#### الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

- الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: تقاس الأصول المالية لاحقا بالقيمة العادلة. اي عوائد أو توزيعات أرباح يتم اثباتها ضمن الأرباح أو الخسائر.

- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة : تقاس هذه الأصول لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال. إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر. وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

- أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: تقاس هذه الأصول لاحقا بالقيمة العادلة. إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر. صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الآخر. عند الإستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر المدرجة ضمن الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تبويبها ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

- استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: تقاس تلك الأصول المالية لاحقا بالقيمة العادلة. توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر مالم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار. صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

#### الإلتزامات المالية - التبويب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .  
يتم تبويب الإلتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي .  
يتم قياس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر .  
الإلتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر ، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الإستبعاد تسجل أيضا ضمن الأرباح والخسائر .

#### الإستبعاد

##### الأصول المالية

تقوم الشركة بإستبعاد الأصل المالي عند إنقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل جوهري ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية .  
قد تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة وفي هذه الحالة لا يتم إستبعاد الأصول المحولة .

##### التزامات مالية

يتم إستبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها . تقوم الشركة أيضا بإستبعاد الإلتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة تختلف اختلافا جوهريا ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالإلتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة .  
عند إستبعاد الإلتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزمات تم تحملها) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر .

##### الاضمحلال

تطبق الشركة كلاً من الأساليب العامة والمبسطة لقياس خسارة الائتمان المتوقعة على الأصول المالية التي يتم الاعتراف بها بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين التي يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر .  
يمكن أن تنتقل الأصول المالية بين ثلاث مراحل وفقاً للتغيرات في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي .  
يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية في قائمة الدخل المجمعة ضمن مصروفات خسائر الائتمان .

##### نموذج نهج مبسط

- فيما يتعلق بارصدة العملاء المتعلقة بالائتاب والعمولات ، يتم تنفيذ نموذج النهج المبسط لتحديد اضمحلال على خطوتين:

- أي ارصدة عملاء متخلفة عن السداد يتم تقييمها بشكل فردي للاضمحلال. و
- يتم الاعتراف باحتياطي عام لجميع ارصدة العملاء الأخرى (بما في ذلك تلك التي لم يتأخر موعد استحقاقها) بناءً على معدلات الخسارة التاريخية المحددة وتوقعات الخسائر الائتمانية.

### **نموذج النهج العام**

- تنطبق متطلبات الاضمحلال للنموذج العام لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) على جميع الأرصدة المعرضة لخطر الائتمان التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، باستثناء الارصدة التي يغطيها النموذج المبسط كما هو مذكور أعلاه.
- لأغراض سياسة الاضمحلال أدناه ، يشار إلى هذه الأدوات باسم ("الأصول المالية").
- تم تغيير اسلوب تحديد خسائر الاضمحلال والمخصصات من نموذج خسارة الائتمان المتكبد حيث يتم الاعتراف بخسائر الائتمان عند وقوع حدث خسارة محدد بموجب المعيار المحاسبي السابق ، إلى نموذج خسارة الائتمان المتوقعة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) ، حيث يتم أخذ المخصصات عند بداية الاعتراف بالأصل المالي ، بناءً على توقعات خسائر الائتمان المحتملة في وقت الاثبات الأولي.
- يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) منهجًا من ثلاث مراحل للاضمحلال في قيمة الأصول المالية التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية في تاريخ الاعتراف الأولي أو الشراء. يتم تلخيص هذا النهج على النحو التالي:

### **المرحلة (١): خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا:**

تتضمن المرحلة (١) الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي ليس بها زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة. بالنسبة لهذه الأصول ، يتم الاعتراف بخسارة الائتمان المتوقعة على إجمالي القيمة الدفترية للأصل بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة. بالنسبة لهذه الأصول ، تنتج الخسائر الائتمانية المتوقعة من أحداث التخلف عن السداد المحتملة خلال ١٢ شهرًا بعد تاريخ التقرير.

### **المرحلة (٢): الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة – ليست مضمحلة ائتمانيا:**

تتضمن المرحلة (٢) الأصول المالية التي كان لديها زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ولكن ليس لديها دليل موضوعي على الاضمحلال. بالنسبة لهذه الأصول ، يتم الاعتراف بخسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر ، ولكن لا تزال الفائدة تحسب على إجمالي القيمة الدفترية للأصل. الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التخلف عن السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

### **المرحلة (٣): الخسارة الائتمانية المتوقعة مدى الحياة – مضمحلة ائتمانيا:**

تتضمن المرحلة (٣) الأصول المالية التي لديها دليل موضوعي على الاضمحلال في تاريخ التقرير. بالنسبة لهذه الأصول، يتم إثبات خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

### الإصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، 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 الأصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

### الأصول غير المالية

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

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الاخرى 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 الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

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

-يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول 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.

### ٢٨- ٥ 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 وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

## ٢٩ - مخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

## ٣٠ - أحداث هامة - كوفيد ١٩

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والإنكماش الإقتصادي نتيجة إنتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع إنتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الإقتصادي علي المستوي العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة .

### وفيما يخص نشاط الشركة فأن التأثير يتمثل في:

١. تخفيض عدد الموظفين الذين يمارسون عملهم من مزار الشركة وفروعها.
٢. تأثر معدلات التحصيل وزيادة نسب التعثر لبعض العملاء العاملين بالقطاعات التي تتأثر مباشرة من الأزمة الحالية والتي تمر بها البلاد.
٣. تأثر قدره الشركة على الاستمرار لتقديم التمويل لعملائها بنفس المعدلات السابقة.
٤. تأثر الهيكل التمويلي للعملاء.
٥. توقف العمل ببعض الجهات الحكومية على سبيل المثال : الشهر العقاري و المرور والمحاكم المصرية.

### الإجراءات الاحترازية المتخذة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية:

- ١- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية بإتخاذ إجراء إستثنائي لرفع العبء عن كاهل عملاء الجهات الخاضعة لرقابتها والمتعاملة معها بما يسهم في تحسين بيئة الأعمال وبادرت بتوجيه الشركات الخاضعة لرقابة الهيئة بالقيام بإتاحة امكانية تأجيل كافة الإستحقاقات الإئتمانية لعملائها (مؤسسات / أفراد) لمدة ستة أشهر، مع إعفائهم من غرامات التأخير التي تنترتب على ذلك.
- ٢- قام البنك المركزي بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠ بتأجيل الإستحقاقات الإئتمانية للعملاء مع عدم تطبيق عوائد او غرامات إضافية على التأجيل في السداد ولمدة ستة أشهر وذلك في إطار التدابير الاحترازية التي قام بها البنك المركزي المصري باتخاذها لمواجهة أثار فيروس كورونا.
- وبناءً علي التأثيرات المحددة المشار اليها أعلاه قد يكون لها أثر هام علي عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال عام ٢٠٢٠ والفترات التالية.
- ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحددة أو المحتملة لهذا الخطر علي بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترة والفترات التالية في:

- مخاطر الإئتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد.
- خطر عدم القدرة علي الإلتزام بالتعهدات المالية باتفاقيات الديون.

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ودعم قدرتها على الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:

- ١- قامت الشركة بتوفير البنية التكنولوجية اللازمة للموظفين حتى يتمكنوا من أداء عملهم من خارج مقرات الشركة وفروعها
- ٢- تم إختبار كافة التعهدات المالية لمجموعة وتم التأكد من قدرة الشركة على الوفاء بإلتزامها بكافة التعهدات المالية مع المقرضين
- ٣- قامت الشركة بقياس معدلات التأخير المحتملة وتم تكوين المخصصات اللازمة وذلك لمجابهة أي زيادة في معدلات التعثر التي قد تنشأ في المستقبل ، بالإضافة إلى أن إدارة الشركة تراجع بصفة دورية معدلات التحصيل وسوف تقوم بتدعيم المخصصات إن لزم الأمر .
- ٤- قامت شركه ثروه للتوريد بالتواصل مع الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك للتنسيق معها وكذلك مع باقي الشركات العاملة في مجال التوريد بغرض وضع أليه لتنفيذ عملية التأجيل وقد تم الإتفاق على الألية التي سوف يتم إتباعها لتأجيل مستحقات حملة السندات دون التأثير على التصنيف الائتماني للإصدارات وعليه قامت الشركة بعد ذلك بدعوة جماعة حملة السندات لبحث قرار التأجيل، وقد تمت الموافقة على التأجيل من أغلبية جماعة حملة السندات للإصدارات القائمة.
- ٥- قامت الشركة بالتواصل مع عملاء المحافظ الخاصة بالتأجير التمويلي والتمويل العقاري والتخصيم وذلك لمعرفة رغبتهم من التأجيل من عدمه حتى يتسنى لنا تنفيذ قرارات الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بعد إستيفاء المستندات اللازمة لعملية التأجيل.
- ٦- قامت الشركة بالتواصل مع المقرضين وذلك للتنسيق معهم بخصوص قرار البنك المركزي الخاص بتأجيل مستحقات الشركات إن لزم الأمر .

### ٣١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.