

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٢	قائمة الدخل الدورية المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٤٤ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
تليفاكس : ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٢٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" (شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقاً) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

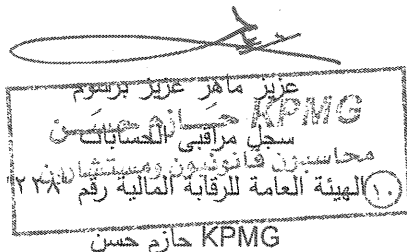
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية،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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح -في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بإيضاح الأحداث الهامة رقم "٤٦" من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم، وقد رأت إدارة الشركة استمرار تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) الخاصة بعقود التأجير التمويلي على العقود التي أبرمتها في ظل أحكام القانون الجديد المشار إليه أعلاه وذلك لحين صدور معيار محاسبة مصري جديد أو معدل يتعامل مع هذه العقود.



محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	رقم
جنية مصري	جنية مصري		
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
٥٥ ٩٥٠ ٨٣٣	٨٣ ٠٦٠ ٧٧٦	(١٩)	أصول ثابتة
٣٩٥ ٥٣٠ ٦٩٧	٤٢٧ ٧٣٨ ٣١١	(٢٠)	أصول ثابتة مؤجرة
(٢٩ ٠٦٤ ٧٥٠)	(١٩ ٣١٣ ٦٦٦)		حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
٥ ٢٨٣ ٤١٦	١٦ ٧٩٧ ٤٨١	(٢١)	مشتريات تحت التنفيذ
٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	(٢٢)	الشهرة
٥٠ ٥٨٢ ١٠٦	٥٤ ٣٤٥ ٨٤٨	(٢٣)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٤٩٣ ٧٥٠	١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	(٢٤)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ١٥٧ ٨٨٨	٣ ٨٤٧ ٩٣٧	(٢٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٦٩ ٨٤٧ ٧٤٣	٦٢٨ ٤٩٩ ١٩٤	(٢٦)	عملاء
١١٠ ٢٩٣ ٧٣٩	١٤٩ ٠٨٢ ٥٧١	(٢٧)	فائض عمليات التوريق
٩٣ ٣٥١	٢١٣ ٦٥٥	(١٧)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٤٩٩ ٦٤٣ ٨٤٣	١ ٣٨١ ٤٨٩ ٤٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٤٦ ٤٠٨ ٧٤٨	١٠ ٧٠٩ ٣٩١	(٣٧)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
١٣ ٦٥٢ ٨٥٥	١٧ ٢١٠ ١٧٦	(٢٨)	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٥١ ٦٨٧ ٨٢٣	١٤٤ ٨٩٧ ٩١٩	(٢٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٤ ٢٠٩ ١٩٠	٣٣٠ ٧٩٧ ٠٦٩	(٢٦)	عملاء
٤٠ ٩٤٥ ١٦٦	٢٥٠ ١٢١ ٨٦٧	(٢٩)	أون خزلة
٧٨ ٢٩٧ ٣٠١	٥ ٢٩١ ٢٢٩	(٣٠)	بنك حساب مشروط
٧٩ ١٣٩ ٥٣٠	١٢٤ ٠٥٨ ٣٦٦	(٣١)	التقديرة وما في حكمها
٨٩٤ ٣٤٠ ٦١٣	٨٨٣ ٠٨٥ ٩٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢ ٣٩٣ ٩٨٣ ٤٥٦	٢ ٢٦٤ ٥٧٥ ٩١٤		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
٩٦ ٧٨٦ ٩٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣٢)	رأس المال المدفوع
٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	(٣٣)	احتياطي قانوني
٦٤ ٢٦٦ ٧١٠	٦٤ ٢٦٦ ٧١٠	(٣٤)	احتياطي علاوة إصدار أسهم
٤٤٤ ٨٢٤ ٣٩٤	٦٦٨ ٦٣٤ ٥٤٢	(١-٣٤)	أرباح مرحلة
٦٧٤ ٢٧١ ٤٥٤	٨٨١ ٢٩٤ ٧٠٢		صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٣٤ ٢٣٣ ٧٧٠	٤٩ ١٥٦ ٦٧٨		الحقوق غير المسيطرة
٧٠٨ ٥٠٥ ٢٢٤	٩٣٠ ٤٥١ ٣٨٠		إجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
الالتزامات غير المتداولة			
٩٧٩ ٣٤٢ ٦٧٨	٦١٤ ٩٣٩ ٨٠٩	(٣٥)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٦ ٤٤٣ ٨٢٠	٦ ٤٠٦ ٣٧٨	(٣٦)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
١ ٦٣٩ ٤٤٤	٢ ٦٤٣ ٧٠٧	(١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٨٧ ٤٢٥ ٩٤٢	٦٢٣ ٩٨٨ ٨٩٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٣٥٠ ٩٠٥ ٣٥٤	٤٧٩ ٦٢٤ ٢٧٥	(٣٥)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٩٧ ٣١١ ٠٨٦	٢٠٥ ٥١٥ ٨٢٢	(٣٦)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٣٦ ٣٢٧ ٣٢٩	٢٠ ٨٥٨ ٤١١		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
١٣ ٥٠٨ ٥٢١	٤ ١٢٧ ١٢٢	(٣٧)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
٦٩٨ ٠٥٢ ٢٩٠	٧١٠ ١٣٥ ٦٤٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٦٨٥ ٤٧٨ ٢٣٢	١ ٣٣٤ ١٢٤ ٥٣٤		إجمالي الالتزامات
٢ ٣٩٣ ٩٨٣ ٤٥٦	٢ ٢٦٤ ٥٧٥ ٩١٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٦) تعتبر جزءاً متكاملاً للمعلومات المالية المجمعة وتقرأ معها.

حازم موسى
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

إسماعيل سمير
(المراقب المالي)

أحمد عبد الكريم
(المدير المالي)

التاريخ في ١١ نوفمبر ٢٠١٨
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

قائمة الدخل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٠٠٣ ٤١٨ ٢٥٧	١ ٧٥٢ ٤٢٧ ٩٧٢	٧٩٦ ٣٢٦ ٠٠٣	٥٨١ ٥٠٦ ٨٦٦	(٦)	إيرادات مبيعات سلع وخدمات
(١ ٩٠٠ ٤٢٦ ١٦٩)	(١ ٦٦٧ ٤٢٢ ٩٥١)	(٧٦٠ ١٤٢ ١٢٨)	(٥٤٩ ٧٥٦ ٤٣٠)	(١٠)	تكاليف مبيعات سلع وخدمات
٢١ ١٤٦ ٠٧٨	٢٩ ٠٢٨ ٥٢٤	٦ ٤٠٣ ٧٦٠	٩ ١٠٥ ٨٢٥		عوائد محافظ حقوق مالية
١٨١ ٨٩٢ ٢٧٥	٢١٥ ٢٠٧ ٨٣٤	٣٥ ٨٦٣ ٣٧٤	٧٧ ٦١٠ ٤٥٦	(٧)	فوائد تسليط سلع وخدمات
٨١ ١١٧ ٠٢٤	-	٦٢ ٣٢٠ ٩٣٩	-	(٨)	ناتج توريق محافظ حقوق مالية
٢١ ٤٠١ ٢٩١	٣٩ ٦٠٤ ٥٢٨	٢ ٨١٩ ٦٣٨	٧ ٩٣٢ ٧٣٦	(٩)	ناتج خصم أوراق مالية
(٢١٦ ١٢٦ ٧٤٣)	(١٦٧ ٦٤٤ ٤٤٤)	(٦٧ ٧٠٧ ٠٧٦)	(٦٢ ٢٢٤ ٨٠٣)		مصروفات تمويلية
١٩٢ ٤٢٢ ٠١٣	٢٠١ ٢٠١ ٤٦٣	٧٥ ٨٨٤ ٥١٠	٦٤ ١٧٤ ٦٥٠		مجمعل الربح
١٠٠ ٨٥٣ ٩٨١	٥٢ ٢٩٣ ٦٦٩	٦٥ ٧٥٠ ١١٤	١٩ ٧٣٦ ٠٧٦	(١١)	إيرادات تشغيل
٩٣٧ ٢٤٣	١ ٧٠١ ٥٣٠	٢٤٤ ١٣٧	٤٦١ ٧٨٨	(٣٧)	إيرادات خدمات وتحصيل
١١٨ ٩٣٣ ١٩٣	٣٦ ٦١٥ ٧٠٥	٥٠ ١٧٨ ٣٢٤	١٢ ٤٩٨ ٠٩٠	(١٢)	ناتج عمليات شركة التوريق
٢٧ ٢١٥ ١١٣	٢٥ ١٣٠ ٩٤٣	١٠ ٤٨٧ ٧٦٩	٧ ٩٧٠ ٢٦٠	(١٣)	إيرادات مقابل خدمات إدارية
٢٨ ١١٠ ٥٥٣	٢٠ ٧١٧ ٦٧٨	(١٤ ٠٠٠ ٤٧٣)	٧ ٥٥٤ ٣٠١	(١٤)	إيرادات أخرى
(٣٩ ٢٥٦ ٠٧٨)	(٣٨ ٦١٢ ٤٨٠)	(١٣ ٠٠٣ ٥٦٩)	(١٤ ٧٣٥ ٦٠٠)	(١٥)	مصروفات تشغيل
(١٦ ٩٧٠ ٠٣٥)	(١٣ ٢٩٦ ٥٠٣)	(٦ ٠٠٦ ٧٣٩)	(٤ ٣٨٧ ٤٩٧)		مصروفات البيع والتوزيع
(١٣٥ ٠٠٣ ٦٨٢)	(٩٨ ٣٤١ ١٩٤)	(٤٦ ٧٦١ ٨٢٧)	(٣٣ ١٨٦ ١٩٦)	(١٦)	مصروفات إدارية وصومية
(٣٥ ٥٠٠)	(٦٧ ٠٠٠)	-	(٥١ ٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٩ ٧٤٧ ٣٠٩)	(٤ ٨٧٧ ٣٥٨)	(٥ ٢٠٠ ٠٣٨)	(٣ ٨٧٣ ٥٢٠)		عبء الإضمحلال في الأصول المالية
٢٦٧ ٤٥٩ ٤٩٢	١٨٢ ٤٦٦ ٤٥٣	١١٧ ٥٧٢ ٢٠٨	٥٦ ١٦١ ٣٥٢		ناتج أنشطة التشغيل
٤٣ ٩٢١ ٤٨٢	٢٩ ١٢٤ ٤٨٨	١٨ ٢٦١ ٤٤٨	١٠ ٥٨٩ ٥١١		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
٦٢ ٦٩٤	(٧٩١ ١٦٤)	٨ ٠٧٤	(٢٤٤ ٦٢٩)		فروق ترجمة عملة
٣١١ ٤٤٣ ٦٦٨	٢١٠ ٧٩٩ ٧٧٧	١٣٥ ٨٤١ ٧٣٠	٦٦ ٥٠٦ ٢٣٤		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٤٨ ١٢٠ ١٣٦)	(٤٣ ٦٣١ ٧١٩)	(٢٨ ٤٨٠ ٥٧٠)	(١٤ ٤٤٣ ٤٧١)	(١٧)	ضريبة الدخل
٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢	١٦٧ ١٦٨ ٠٥٨	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠	٥٢ ٠٦٢ ٧٦٣		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
موزع كالتالي:					
٢٤٨ ١٦٣ ٨٩٣	١٥٢ ٥٢٥ ٨٠٢	١٠٠ ٤٧٢ ٥٠٨	٤٧ ٣٠٥ ٦٣٢		حقوق مساهمي الشركة الأم
١٥ ١٥٩ ٦٣٩	١٤ ٦٤٢ ٢٥٦	٦ ٨٨٨ ٦٥٢	٤ ٧٥٧ ١٣١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢	١٦٧ ١٦٨ ٠٥٨	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠	٥٢ ٠٦٢ ٧٦٣		نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
٠,٤٠	٠,٢٦	٠,١٦	٠,٠٨	(١٨)	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤٦) تعتبر جزء متعم للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن التبعة أشهر المنتهية في

النتيجة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التبعة أشهر المنتهية في	أرباح الفترة بعد الضرائب
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٥٢.٠٦٢ ٧٦٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠	١٦٧ ١٦٨.٥٥٨	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢
٥٢.٠٦٢ ٧٦٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠	١٦٧ ١٦٨.٥٥٨	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢
٤٧٣.٥٦٣٢	١٠٠.٤٧٢ ٥٠٨	١٥٢ ٥٢٥ ٨٠٢	٢٤٨ ١٦٣ ٨٩٣
٤ ٧٥٧ ١٣١	٦ ٨٨٨ ٦٥٢	١٤ ٦٤٢ ٢٥٦	١٥ ١٥٩ ٦٣٩
٥٢.٠٦٢ ٧٦٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠	١٦٧ ١٦٨.٥٥٨	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢

إجمالي الدخل الشامل الخاضع لكل من :-

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤٦) تعتبر جزءا متمم للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ذروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية (شركة ذروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح	
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١٠ ٧٩٩ ٧٧٧	٣١١ ٤٤٣ ٦٦٨		أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تصديقه مما يلي:
٥ ٤٠٢ ٦٨٦	٦ ٩٩٦ ٧٨١	(١٩)	إهلاك أصول ثابتة
٧٣ ٧٥٣ ٣٧٧	١٠٦ ١٠٧ ٥٥٧	(٢٠)	إهلاك أصول ثابتة موجرة
٤ ٨٧٧ ٣٥٨	٩ ٧٤٧ ٣٠٩		الإضمحلل في قيمة الأصول المالية
-	(٣٥٥ ١٦٦)		عائد استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٦ ٩٢٢ ٣٤٠)	(٢٧ ٧٠٤ ٦٢١)		عوائد دائنة
١٦٧ ٦٤٤ ٤٤٤	٢١٦ ١٢٦ ٧٤٣		مصرفات تمويلية
-	(٨١ ١١٧ ٠٢٤)	(٨)	عائد عمليات التمويل
(٣٩ ٦٠٤ ٥٢٨)	(٢١ ٤٠١ ٢٩١)	(٩)	أرباح عمليات الخصم
(٢٢ ٤٤٣ ٤٦٢)	(٣٨ ٠٣٨ ٨٠٧)		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
٣٨٣ ٥٠٧ ٣١٢	٤٨١ ٨٠٤ ٨٤٩		
			التغير في:
(١٦٠ ٨٠٥ ٠٠٨)	(١٨٢ ٠٢٤ ٣٨٢)	(٢٠)	مدفوعات لشراء أصول موجرة
٤١ ٧٦٦ ٠٤٥	٦٥ ٩٤٥ ٣٩٢		مقبوضات من بيع أصول موجرة
(١٠ ٥٧٠ ٢٤١)	(٣٩ ٢١٩ ٩٦٥)		حساب تسوية عقود التأجير التمويلي
(٢٣٦ ٦٧٦ ٢٦٢)	٣٩٢ ٢٤٦ ٣٦٢		العملاء
٣٩ ٦٠٤ ٥٢٨	١٠٢ ٥١٨ ٣١٥		مقبوضات من بيع محفظة العملاء
(٥ ٨٠٩ ٩٥٥)	(٣ ٥٥٧ ٣٢١)		تكلفة موجرة عن وثائق تأمين
٤٥ ٠٥٣ ٣٨٥	(١٥٥ ٨٠٨ ٢٤٠)		موردون وأرصدة دائنة أخرى
(٨٠ ٣٠٣ ٥٣٠)	(١١ ٥٢٨ ٣٣٣)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢ ١٩٨ ٤٨٤)	٣٥ ٦٩٩ ٣٥٧		جاري أطراف ذات علاقة - مدين
(٢٥ ٩١٢ ٦٢١)	(٩ ٣٨١ ٣٨٩)		جاري أطراف ذات علاقة - دائن
(١٧ ١١١ ٥٤٩)	(٣٨ ٧٨٨ ٨٣٢)		فائض عمليات التمويل
(٤١ ٢٩٧ ٦٣٧)	٧٣ ٠٠٦ ٠٧٢		بنك حساب مشروط
(٧٠ ٧٥٤ ٠١٧)	٧١٠ ٩١١ ٧٨٥		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١٦ ٩٢٢ ٣٤٠	٤٦ ٣٣٢ ٨٠٩		مقبوضات فوائد دائنة
(١٦٧ ٦٤٤ ٤٤٤)	(١٩٩ ٣٨٨ ٣٠٧)		مدفوعات فوائد تمويلية
(١٣ ٤٢٩ ٦٢٠)	(١٥ ٤٦٨ ٩١٨)		ضرائب الدخل المدفوعة
(٢٣٤ ٩٠٥ ٧٤١)	-٤٢٢ ٣٨٧ ٣٦٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٣١٦ ٣٧٤)	(٣٤ ١١١ ١٨٠)	(١٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٥٠٤ ٧١٨	٤ ٤٥٦		مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة
-	(١١ ٥١٤ ٠٦٥)		مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٥٠ ٠٠٠)		مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠ ٧٦٩ ٢٣١	٣٥٥ ١٦٦		مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
(٨٩ ٥٣١ ٣٨٢)	(٢٠٩ ١٧٦ ٧٠١)		أذن خزنة
٤ ٢٠١ ٢٠٠	٣٤ ٢٧٥ ٠٦٥		توزيعات أرباح شركات شقيقة
-	١٧ ٥١٥ ٠٠٠		حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(٦٧ ٣٧٢ ٦٠٧)	(٢٠٢ ٩٠٢ ٣٥٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠ ٤٤٤ ١٦١)	(٦٢ ١٠٥ ٤٧٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣ ٢١٣ ١٠٠		المدفوع لزيادة رأس المال
٢٧٠ ٦٤٠ ٦٢٩	(٢٣٥ ٦٧٣ ٩٤٨)		صافي محتصات من قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٥٠ ١٩٦ ٤٧٨	(٢٩٤ ٥٦٦ ٣٢٤)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٥٢ ٠٨١ ٨٧٠)	٤٤ ٩١٨ ٧٨٦		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١٧ ٠٧٥ ٥٤٨	٧٩ ١٣٩ ٥٣٠		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٤ ٩٩٣ ٦٧٨	١٢٤ ٠٥٨ ٣١٦	(٣١)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٦) تعتبر جزء متعم للتوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نبذة عامة عن المجموعة وأنشطتها

- تأسست شركة ثروة كابيتال للاستشارات - 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.
- ويتمثل غرض المجموعة 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

نسبة السيطرة		أسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة	
٩٩,٩٩٩%	-	كونتكت لتقسيط السيارات
٩٩,٩٦%	-	ثروة لإدارة الاستثمارات
٩٩,٩٩٨%	-	المصرية الدولية للتجارة والاستثمار
٥٠,٩٩٧%	-	سوى لتطوير نظم السداد
٩٩,٩٩٩٥%	-	بلس للتأجير التمويلي
٧٤,٩٩%	٢٥%	بلس للتخصيم
٨٤,٩٨٠%	-	ثروة للتأمين
٧٩,٩٩٠%	-	ثروة لتأمينات الحياة
٩٩,٩٩٦%	-	ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب
-	٩٩,٩٩٩٦%	* كونتكت التمويل العقاري
-	٥٠%	* وادي دجلة فاينانشيال
-	٥٠%	* مودرن فينانس
-	٩٩,٩٩٨%	* جت جو لخدمات البيع بالتقسيط
-	٨٠%	* كونتكت للوساطة التأمينية
-	٩٩%	* ثروة للترويج مملوكة بنسبة ٨١ % للشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار و ١٨ % لشركة كونتكت لتقسيط السيارات
-	٩٩,٧%	* العاصمة للاستثمار العقاري

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقاً)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥٠%	-	* كونتكت المصرية العالمية لتقسيت السيارات
٩٩%	١%	* كونتكت للاستشارات المتخصصة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.
تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للأغراض الخاصة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨.

٣- عملة التعامل والعرض

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

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- 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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- 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.

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	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
استثمارات مالية متاحة للبيع - اسهم	٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الثالث	طرق تقييم أخرى
استثمارات مالية متاحة للبيع - سندات	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	٤ ٠٨٠ ٠٠٠	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية

شركة فزوة كابيتال الاستثمارات المالية مساهمة محدودة (شركة فزوة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)
تابع الإفصاحات السنوية للقرائم المالية المجمعة عن التسمية الأخير المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- تقارير ختامية

التقاطع مع مجموعة من الأصول والخصائض المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومناخات تختلف عن تلك المرتبطة بطاقات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تقسم بمخاطر ومناخات تخصها عن تلك المرتبطة بطاقات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
يوجد بالمجموعة ٧ تقارير ختامية تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها الإدارة العليا وحدة التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة وكل بشكل منفصل لا يمكن فصلها عن بعضها البعض وتتطلب استراتيجيات تكنولوجيا وتسمية مختلفة.
ويتمتع الجدول التالي في تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاعات والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن التسمية الأخير المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أخرى	التوزيع	التخصيم	التحويل التقاري	التأمين والرباطة التأمينية	التأخير التحويلي	السلع المعمرة	تحويل السيارات
١٩٢ ٤٢٢.٠١٣	٩ ٩٨٧ ٤٥٠ (١٨.٣٥.١٦٤)	-	-	٨ ٧٨٥ ٢٠٥	١٧ ٥٥٩ ٧١٨	٢٦ ٢١٤ ٩٢٥	١٢ ٩٠٧ ٩٣٨	١٣٥ ٠٠٤ ٨٣١
٢٦٧ ٤٥٩ ٤٩٧	٤ ١٢٢ ٥٨٧	١٤٣ ٩٩٥ ٦٥٢	٣٥٤ ٥٤٠	٧٦٣ ١٠٦	١٧ ٧٥٥ ٥٤٢	١٥ ٠٨٧ ٥١٤	١١ ٠٢٧ ٦٥٦	٧٤ ٣٥٢ ٨٤٥
٤٣ ٩٢١ ٤٨٧	٤٣ ٩٢١ ٤٨٧	-	-	-	-	-	-	-
٦٢ ٦٩٤	٦٢ ٦٩٤	-	-	-	-	-	-	-
٣١١ ٤٤٣ ٦٦٨	٤٨ ١٠٦ ٧٦٣	١٤٣ ٩٩٥ ٦٥٢	٣٥٤ ٥٤٠	٧٦٣ ١٠٦	١٧ ٧٥٥ ٥٤٢	١٥ ٠٨٧ ٥١٤	١١ ٠٢٧ ٦٥٦	٧٤ ٣٥٢ ٨٤٥
(٤٨ ١٢٠ ١٣٣)	(٤ ١٤٥ ٢٣٠)	(٣١ ٧٩٧ ٥٥٥)	(٧٩ ٧٧٢)	(٢٨ ٥٥١)	(٣ ٩٨٩ ٣٠٦)	(٥ ٠٢٢ ١٢٩)	(٧ ٤٨١ ٢٢٥)	(١٠ ٥٧٦ ٣٧١)
٢٦٣ ٣١٣ ٥٣٢	٤٣ ٩٢١ ٥٣٣	١١٢ ١٩٨ ٠٩٧	٧٧٤ ٧٦٨	٧٣٤ ٥٥٥	١٣ ٧٦٦ ٢٣٩	١٠ ٠٦٥ ٤٣٥	٨ ٥٤٦ ٤٢٦	٦٣ ٧٧٦ ٤٧٤

مجموع الأصول المتداولة

مجموع الأصول غير المتداولة

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

مجموع الإلتزامات المتداولة

مجموع الأصول المتداولة

مجموع الأصول غير المتداولة

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

مجموع الإلتزامات المتداولة

عن التسمية الأخير المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإجمالي	أخرى	التوزيع	التخصيم	التحويل التقاري	التأمين والرباطة التأمينية	التأخير التحويلي	السلع المعمرة	تحويل السيارات
٢٠١ ٢٠١ ٤٦٣	٨ ٩٤٤ ٨٣٣	-	-	٤ ٣٣٨ ٤١٣	١٣ ٢١٠ ٩٦٩	٢٩ ٩٧٢ ٠٦٦	٦ ٧٦١ ٦٢٤	١٣٧ ٩٧٣ ٥٥٨
١٨٢ ٤٦٦ ٤٥٣	١ ٨٤٢ ٣٨٤	٣٨ ٦٢٩ ٥٩٥	٢١٦ ٠٠٥ (٤ ٢٣٣ ٦٤٣)	-	١٢ ٥٩٢ ٠٦٨	٢٠ ٤١١ ٩٢٦	٦ ٥٢٤ ٥٤٩	١٠٢ ٣٨٣ ٥١٩
٢٩ ١٢٤ ٤٨٨	٢٩ ١٢٤ ٤٨٨	-	-	-	-	-	-	-
(٧٩١ ١٦٤)	(٧٩١ ١٦٤)	-	-	-	-	-	-	-
٢١٠ ٧٩٩ ٧٧٧	٢٠ ١٧٥ ٧٠٨	٣٨ ٦٢٩ ٥٩٥	٢١٦ ٠٠٥ (٤ ٢٣٣ ٦٤٣)	-	١٢ ٥٩٢ ٠٦٨	٢٠ ٤١١ ٩٢٦	٦ ٥٢٤ ٥٤٩	١٠٦ ٣٨٣ ٥١٩
(٤٣ ٦٣١ ٧١٩)	(٣ ٤٢٠ ٥٠٧)	(١ ٩٥٣ ١٢٠)	(١٢ ٣٥٥)	-	(٣ ٨٣٣ ٢١٥)	(٥ ٤٥٦ ٣٣٩)	(١ ٤٦٨ ٠٢٤)	(٢٣ ٤٣٨ ١٥٩)
١٦٧ ١٦٨ ٠٥٨	٢٦ ٧٥٥ ٢٠١	٣٦ ٦٧٦ ٤٧٥	٢٥٣ ٦٥٠ (٤ ٢٣٣ ٦٤٣)	-	٩ ٧٥٨ ٨٥٣	١٤ ٩٥٥ ٥٨٧	٥ ٠٥٦ ٥١٥	٨٢ ٩٤٥ ٤١٠

البيان

مجموع الربح

تأثير أنشطة التحويل

تصنيف الشركة في أرباح الشركات التابعة

فرق ترجمة عملة

صافي أرباح الفترة قبل الضريبة

ضريبة الدخل

صافي أرباح الفترة بعد الضريبة

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٦- إيرادات مبيعات سلع وخدمات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مبيعات سلع	١ ٧٧٢ ٤٧٦ ٠٨٣	١ ٥٨٩ ٩١٠ ٥٥٦	٧١٢ ٩٣٢ ١١٤
إيراد تأجير تمويلي	١٨٧ ٣٠٢ ٩٨٢	١٤٤ ٧٢٣ ٧٢١	٥٢ ١٣٥ ٧٥٦
مبيعات خدمات	٤٣ ٦٣٩ ١٩٢	١٧ ٧٩٣ ٦٩٥	٦ ١٢٦ ٢٧٧
	٢ ٠٠٣ ٤١٨ ٢٥٧	١ ٧٥٢ ٤٢٧ ٩٧٢	٥٨١ ٥٠٦ ٨٦٦

٧- فوائد تقسيط سلع وخدمات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد تقسيط سيارات	١٣٨ ٧٩٠ ٨٥٥	٢٠١ ٠٦٦ ٠٨١	٧٠ ٧١٧ ٢٩٣
فوائد تمويل عقارى	٢٤ ٤٢١ ٣٥٧	٥ ٩٥٢ ٧٩٥	٣ ٤٤٦ ٣٤٧
فوائد تقسيط سلع معمرة	١٨ ٦٨٠ ٠٦٣	٨ ١٨٨ ٩٥٨	٣ ٤٤٦ ٨١٦
	١٨١ ٨٩٢ ٢٧٥	٢١٥ ٢٠٧ ٨٣٤	٧٧ ٦١٠ ٤٥٦

٨- ناتج توريق محافظ حقوق مالية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح عملية التوريق	٨١ ١١٧ ٠٢٤	-	-
	٨١ ١١٧ ٠٢٤	-	-

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٩- نتائج خصم أوراق مالية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١ ٤٠١ ٢٩١	٣٩ ٦٠٤ ٥٢٨	٢٨١٩ ٦٣٨	٧ ٩٣٢ ٧٣٦
٢١ ٤٠١ ٢٩١	٣٩ ٦٠٤ ٥٢٨	٢٨١٩ ٦٣٨	٧ ٩٣٢ ٧٣٦

صافي أرباح خصم أوراق مالية

١٠- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٧٧٢ ٤٧٦ ٠٨٢	١ ٥٨٩ ٩١٠ ٥٥٣	٧١٢ ٩٣٢ ١١١	٥٢٣ ٢٤٤ ٨٣٠
٢٠ ٦٣٥ ١٤٠	٢ ٥٨٠ ٩٢٥	٧ ٨٣٧ ٩١٥	٤٩٤ ٦٠٧
١٠٧ ٣١٤ ٩٤٧	٧٤ ٩٣١ ٤٧٣	٣٩ ٣٧٢ ١٠٢	٢٦ ٠١٦ ٩٩٣
١ ٩٠٠ ٤٢٦ ١٦٩	١ ٦٦٧ ٤٢٢ ٩٥١	٧٦٠ ١٤٢ ١٢٨	٥٤٩ ٧٥٦ ٤٣٠

تكلفة مبيعات سلع

تكلفة مبيعات خدمات

تكاليف عقود التأجير

التمويلي والاملاكات

١١- إيرادات تشغيل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٨٣٣ ٧٦٨	٥ ٥٨٠ ٩٦٣	١ ٥٧٩ ٧٣٨	٢ ٥٣١ ٩٤٥
٣٢ ٠٤١ ٨٢٨	٢٩ ٣٩١ ٥٩٨	١١ ٥١١ ٥٠١	١٣ ٨٣١ ٨٠٣
٩ ٦٢٣ ٠٤١	٨ ٩٦٦ ٩٨١	٣ ٤٥٤ ٦٤٠	٣ ٣٧٢ ٣٢٨
٥٢ ٣٥٥ ٣٤٤	٨ ٣٥٤ ١٢٧	٤٩ ٢٠٤ ٢٣٥	-
١٠٠ ٨٥٣ ٩٨١	٥٢ ٢٩٣ ٦٦٩	٦٥ ٧٥٠ ١١٤	١٩ ٧٣٦ ٠٧٦

اتعاب الإدارة وحافز الأداء

إيرادات خدمات أخرى (تأمين)

فوائد دائنة (تأمين)

إيرادات تشغيل أخرى

إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢- ناتج عمليات شركة التوريد

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٣ ٦٠١ ٨٤٢	١٤٣ ٦٩٩ ٣٧٣	٢١٣ ٦٨٤ ٣٥٦	٤٠ ٥٣٢ ٤٨٦	إيرادات عوائد محافظ الحقوق المالية
٤٥ ٤٠٢ ٦٤٠	٣٠ ٩٣١ ٧٥٣	٢١ ١٠٤ ٤٥٠	١٠ ٨٠٥ ٢٨١	عوائد استثمارات الفائض لدي أمين الحفظ
(٣٢٧ ٢٥٣ ٤٤٥)	(١٢٩ ٠٧٣ ٢٨٩)	(١٥٤ ٥٢٤ ٦٦٨)	(٣٦ ٥٠١ ١٨٢)	فوائد قرض السندات واستهلاك
(١١ ٦٥٣ ٠١٣)	(٥ ٧٣٥ ٦١٠)	(٥ ٣٧٢ ٨٧٩)	(١ ٤٥٣ ١٢٢)	تكلفة وثائق تأمين
(٨٠٧ ٢٢٦)	(١ ٥٧٨ ٠١٥)	(٢٣٢ ٧٧٠)	(٤٣٨ ٦٨٠)	اتعاب المحصل
(٣ ٤٥٢ ٣٢٣)	(١ ٦٢٨ ٥٠٧)	(١ ٥٨٥ ٧٧٩)	(٤٤٦ ٦٩٣)	اتعاب أمين الحفظ
(٤٦ ٩٠٥ ٢٨٢)	-	(٢٢ ٨٩٤ ٣٨٦)	-	اتعاب الإصدارات
١١٨ ٩٣٣ ١٩٣	٣٦ ٦١٥ ٧٠٥	٥٠ ١٧٨ ٣٢٤	١٢ ٤٩٨ ٠٩٠	ناتج عمليات شركة التوريد

١٣- إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٧ ٢١٥ ١١٣ جنيه مصري مقابل مبلغ ٢٥ ١٣٠ ٩٤٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح لعملاء السيارات الجديدة كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العمولات المسددة للبايعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

١٤- إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٧٠٤ ٦٢١	٢٠ ٥٣٨ ٥٨٧	١٠ ٦٨٢ ٩٤٨	٧ ٩٧٨ ٧٢٩	عوائد دائنة
٤٠٥ ٩٣٢	١٧٩ ٠٩١	(٢٤ ٦٨٣ ٤٢١)	(٤٢٤ ٤٢٨)	أخرى
٢٨ ١١٠ ٥٥٣	٢٠ ٧١٧ ٦٧٨	(١٤ ٠٠٠ ٤٧٣)	٧ ٥٥٤ ٣٠١	إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٥- مصروفات تشغيل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٥٦٩ ٦٠٢	٣٤ ٩٨١ ٦١٩	١٢ ٠٥٨ ٢١٦	١٢ ٩٥٥ ٣٨٢	تكلفة خدمات أخرى تأمين
١ ٤٧٥ ٠٥٠	١ ٦٠٣ ٥٣١	٤٧٩ ٨١٥	٥٤٨ ٠٦١	اتعاب خبراء
١ ٢١١ ٤٢٦	٢ ٠٢٧ ٣٣٠	٤٦٥ ٥٣٨	١ ٢٣٢ ١٥٧	مصروفات تشغيل أخرى
٣٩ ٢٥٦ ٠٧٨	٣٨ ٦١٢ ٤٨٠	١٣ ٠٠٣ ٥٦٩	١٤ ٧٣٥ ٦٠٠	إجمالي

١٦- مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ٤٩٨ ٧٠٦	٥٩ ١٣٣ ٤٢٥	٢٨ ٤٤٩ ١٩٥	٢٠ ١٢٥ ٣٨٤	أجور ومرتبات وعلاج طبي
٧٥٩ ٨٣٤	٥٩٠ ٦٩٠	٢٥٣ ٢٧٨	٢٥٣ ٢٧٨	الايجار التمويلي
٩ ٧٢٤ ٦٩٣	٦ ٦٧٤ ٧٠٩	٣ ٩٤٩ ٩٨٨	١ ٩٥٣ ٦٨٤	تأمين
٦ ٩٩٦ ٧٨١	٥ ٥٩١ ٩٨٦	٢ ٣٧٩ ٩٣٢	١ ٩١٧ ٩٨٥	اهلاك الأصول الثابتة
٩ ٤٩٦ ٦٩٥	٧ ٥٢٥ ٨٣٣	٣ ٥٤١ ٢٩١	٢ ٦٩٥ ٥٦٤	أتعاب مهنية واستشارات
٤ ٦٤٢ ٨٥٠	٣ ٦٧١ ٩٦٦	١ ٦٧٥ ٥٢٥	١ ٢٥٠ ٤٦٥	إيجار الفروع والسيارات
١ ٢٤٧ ١٩٨	١ ٧٧٣ ٠١٠	٤٧١ ٩٦٠	٧٢٩ ٩٩٥	مصروفات بنكية
١ ١٩٦ ٥٥٥	٨٨٩ ٧٦٦	٣٨٩ ٨٠٨	٢٢٥ ٦٦٨	إعلانات و مصروفات إدارية
				و تجديد بورصة
٨٤٩ ٧١٠	٦٩٣ ١٨٦	٣٠٦ ٤٢٩	٢٠٤ ٢٣٢	تشغيل سيارات
٢٠٤ ٨٦٤	-	-	-	مصروفات تأسيس
١٨ ٣٨٥ ٧٩٦	١١ ٧٩٦ ٦٢٣	٥ ٣٤٤ ٤٢١	٣ ٨٢٩ ٩٤١	مصروفات أخرى
١٣٥ ٠٠٣ ٦٨٢	٩٨ ٣٤١ ١٩٤	٤٦ ٧٦١ ٨٢٧	٣٣ ١٨٦ ١٩٦	

الإحصاء في قيمة السلام
حساب خدمة النجدة - لمحات النجدة
الإحصاء في مدينة وارسو مدينة أخرى

၂၆၇

ᐱᓴᓂᓂ ᐱᓴᓂᓂ (ᐱᓴᓂᓂ)

۴۸

جاء في نسخة أخرى

ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥

॥ अथ श्रीगणेशाय नमः ॥

في المنهجية في

٧١٠٨ منبره في شهر ربيع الثاني سنة ١٢٩٥

(1974 - 1975)

[illegible]

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	التزامات ضريبية مؤجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٣٩ ٤٤٤	٢ ٦٤٢ ٧٠٧	الأصول الثابتة (الإهلاك)
١ ٦٣٩ ٤٤٤	٢ ٦٤٢ ٧٠٧	الإجمالي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	وفيما يلي بيان بالحركة على
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة
أصل (التزام)	أصل (التزام)	الرصيد أول المدة
إيراد (مصرف)	إيراد (مصرف)	ضرائب الدخل المؤجلة
(١ ٤٦٣ ٣١٣)	(١ ٥٤٦ ٠٩٣)	الرصيد آخر المدة
(٨٢ ٧٨٠)	(٨٨٢ ٩٣٩)	
(١ ٥٤٦ ٠٩٣)	(٢ ٤٢٩ ٠٣٢)	

التسعة أشهر المنتهية في

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	سعر الضريبة الفعلي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٠ ٧٩٩ ٧٧٧	٣١١ ٤٤٣ ٦٦٨	الربح المحاسبي بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
٢٢,٥%	٢٢,٥%	سعر الضريبة
٤٧ ٤٢٩ ٩٥٠	٧٠ ٠٧٤ ٨٢٥	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
٢ ٧٥٤ ٧٧٩	١ ٥٧٤ ٢٧٦	مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي
(٦ ٥٥٣ ٠١٠)	(٢٣ ٥٢٨ ٩٦٥)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٤٣ ٦٣١ ٧١٩	٤٨ ١٢٠ ١٣٦	ضريبة الدخل
٢٠,٧٠%	١٥,٤٥%	سعر الضريبة الفعلي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨-نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٤٧ ٣٠٥ ٦٣٢	١٠٠ ٤٧٢ ٥٠٨	١٥٢ ٥٢٥ ٨٠٢	٢٤٨ ١٦٣ ٨٩٣	صافي أرباح الفترة لمساهمي الشركة الأم
٥٨٤ ٠٠١ ٨٧٢	٦١٥ ١٨٠ ٥٥٤	٥٨٤ ٠٠١ ٨٧٢	٦١٥ ١٨٠ ٥٥٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٨	٠,١٦	٠,٢٦	٠,٤٠	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية شركة مساهمة محدودة *
(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن التبعة لتغير المتبعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٩- أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات و تركيبات	حاسب آلي و برنامج	أجهزة و معدات	أثاث و مفروشات	سيارات	مباني	أرضي	التكلفة
٧٥ ٢٥٦ ٩٢٧	١٣ ٥٣٦ ٣٦٠	١٨ ٩٣٧ ١٧٦	٣ ٣٠٠ ٧٤٤	٧ ١١٦ ٨٩٣	١٠٩ ٤٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦١٢ ٥٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
٣ ٣١٦ ٣٧٤	٥٥٣ ٥٤٨	٢ ٣٤٩ ٨٣٨	٢٩٧ ٢٠٢	٨٤ ٤٨٦	٣١ ٣٠٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٧٢٠ ٤١٥)	(٥٧٧ ٦١٠)	(١٩ ٥٥١)	(٨٨٠ ٥٤٤)	-	(٣٥ ٢٠٠)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٧٧ ٨٥٢ ٨٨٦	١٣ ٥١٢ ٢٩٨	٢١ ٢١٧ ٤٦٣	٣ ٥٠٩ ٨٩٢	٧ ٢٠١ ٣٧٩	١٠٥ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦١٢ ٥٠٠	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨٢ ٨٨٢ ٢٩٤	١٥ ٩٠١ ٣٣٨	٢٢ ٨٤٦ ٥٣١	٣ ٩٢٣ ٧٦٠	٧ ٨٥٦ ٠١١	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦١٢ ٥٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
٢٤ ١١١ ١٨٠	٢٢ ٣٤٤ ٧٨٢	٣ ٥٤٥ ٩٢٤	٦٥٣ ٠٩١	٧ ٥٦٧ ٢٨٣	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٩ ٩٠٠)	-	-	(٩ ٩٠٠)	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
١١٦ ٩٨٣ ٥٧٤	٣٨ ٢٤٦ ١٢٠	٢٦ ٣٩٢ ٤٥٥	٤ ٥٧٦ ٩٥١	١٥ ٤٢٣ ٣٩٤	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦١٢ ٥٠٠	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٩ ٥١٥ ٨١٦	٣ ٥٠٠ ٦٢٠	١٠ ٦٦٤ ١٨٤	١ ٧٣١ ٨٨٨	٣ ٥٤٧ ٠٩١	٥٧ ١٨٧	٦٤ ٨٤٦	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٥ ٤٠٢ ٦٨٦	١ ٤٦١ ٢٦٧	٢ ٨١٦ ١٣٦	٤٣٩ ٠٧٨	٥٨٢ ٦٢٩	١٧ ٧٨٣	٨٥ ٧٩٣	-	أهلاك الفترة
(٢١٥ ٦٩٧)	(١١١ ٤٦٩)	(١٥ ٤٨٣)	(٥٩ ٤٦٤)	-	(٣٩ ٧٨١)	-	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
٢٤ ٧٥٢ ٨٠٥	٤ ٨٥٠ ٤١٨	١٣ ٤٦٤ ٨٣٧	٢ ١١١ ٥٠٢	٤ ١٢٩ ٧٢٠	٤٥ ٦٨٩	١٥٠ ٦٣٩	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٦ ٩٣١ ٤٦١	٥ ٣٧٨ ٩٧٢	١٤ ٧١١ ١٩٨	٢ ٢٦٩ ٨٨٤	٤ ٣٣٠ ١٨٨	٤٦ ٦٨٠	١٩٤ ٥٣٩	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
٦ ٩٩٦ ٧٨١	٢ ٣٩ ٩٢٩	٣ ٦٨٣ ٠٠٠	٥٢٦ ٩٨٩	٦٣٢ ٦٣٣	١٦ ٩٦٠	٩٧ ٢٧٠	-	أهلاك الفترة
(٥ ٤٤٤)	-	(٥ ٤٤٤)	-	-	-	-	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
٢٣ ٩٢٢ ٧٩٨	٧ ٤١٨ ٩٠١	١٨ ٣٨٨ ٧٥٤	٢ ٧٩٦ ٨٧٣	٤ ٩٦٢ ٨٧١	٦٣ ٦٤٠	٢٩١ ٨٠٩	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٥٥ ٩٥٠ ٨٣٣	١٠ ٥٢٢ ٣٦٦	٨ ١٣٥ ٣٣٣	١ ٦٦٣ ٨٧٦	٣ ٥٢٥ ٨٢٣	٤١ ٦٢٠	٢ ٣٩٩ ٣١٥	٢٩ ٦١٢ ٥٠٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٣ ١٠٠ ٠٨١	٨ ٦٦١ ٨٨٠	٧ ٨٠٢ ٦٢٦	١ ٣٩٨ ٣٩٠	٣ ٠٧١ ٦٥٩	٥٩ ٨١١	٢ ٤٤٣ ٢١٥	٢٩ ٦١٢ ٥٠٠	صافي الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨٣ ٠٦٠ ٧٧٦	٣ ٨٢٧ ٢١٩	٨ ٠٠٣ ٧٠١	١ ٧٨٠ ٠٧٨	١٠ ٤٦٠ ٥٧٣	٢٤ ٦٦٠	٢ ٣٠٢ ٠٤٥	٢٩ ٦١٢ ٥٠٠	صافي الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة نورو كانيال القابضة للإستثمارات المالية - مساهمة مصرية *

(شركة نورو كانيال للإستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات للخدمة اللوائح المالية المخفضة من الخدمة الغير المنتجة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠ - أصول ثابتة مؤجلة

التكلفة	مالي، ومقارنات	الاث ومعدات	خامس الى	سجلات ومساكن نقل	الإجمالي
خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	٧٤ ٢٩٢ ٦٨٠	٢٣٤ ٩٤٩ ٠٠٣	٢٤ ٥٦١ ٣٠٦	١٢٣ ٩٠٦ ٥٥٤	٤٠٨ ١٠٨ ٥٤٦
الإضافات خلال الفترة	-	٨٦ ٤٠٥ ٣٩٧	٤ ٤٨٠ ٠٠١	٦٩ ٩١٩ ٦١٠	١٦٠ ٨٠٥ ٠٠٨
الإحباطات خلال الفترة	-	(١٢ ٩٠٤ ٠٠٣)	(١٣ ٨٨٣ ٣٢٨)	(١٥ ٧٧٤ ٧١٣)	(٤١ ٧٦٦ ٠٤٤)
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٧٤ ٢٩٢ ٦٨٠	٣٠٨ ٤٥٠ ٤٠٠	١٥ ٩٥٢ ٩٧٩	١٧٨ ٠٥١ ٤٥١	٥٢٧ ١٤٧ ٥١٠
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٧٤ ٢٩٢ ٦٨٠	٣٢٢ ٢٠٠ ١٣١	١٢ ٨٦٤ ٨٨٤	١٩١ ٤٦٨ ٤٥٠	٥٥١ ١٧٦ ١٤٥
الإضافات خلال الفترة	-	١٠٧ ٢٠١ ٦٨٢	٩٦٠ ٧٢٥	٧٣ ٨٦١ ٩٧٥	١٨٢ ٠٢٤ ٣٨٢
الإحباطات خلال الفترة	-	(٣٢ ٩٠٠ ٣٦٥)	(٤ ١٠٦ ٠١٧)	(٢٧ ٨٥٤ ٠٠٠)	(٦٥ ٩٤٥ ٣٦٩)
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٧٣ ٦٠٧ ٦٨٠	٣٩٦ ٥٠١ ٤٤٨	٩ ٧١٩ ٥٨٢	٢٣٧ ٤٢٦ ٤٢٥	٦١٧ ٢٥٥ ١٣٥
مجموع الإهلاك					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٧٢٩ ٣٢٨	٤٢ ٨٠ ١٣٢	٩ ٣١٩ ٦٤٩	١٨ ٩٢٧ ١٧٢	٧١ ٠٦٦ ٧٨١
إهلاك الفترة	٤٢٠ ٣٥٩	٤٢ ٤٢٦ ٤٢٠	٥ ٢٠٣ ٥٠٢	٢٥ ٧٠٣ ٠٨٦	٧٣ ٧٥٢ ٢٧٧
مجموع اهلاك الاستيعادات	-	(٥ ٦٤٠ ٠١٨)	(٨ ٧٢٤ ٨٨٥)	(٦ ٩٧٥ ٣٩٦)	(٢١ ٣٤٠ ٢٩٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١ ١٤٩ ٦٨٧	٧٨ ٨٦٦ ٥٤٤	٥ ٧٩٨ ٢٦٦	٣٧ ٦٦٤ ٨٦٢	١٢٣ ٤٧٩ ٢٥٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١ ٢٨٩ ٨٠٧	٩٢ ٧٩٠ ٤٩٨	٤ ٩٩٨ ٠١٧	٤٣ ٧٢٧ ٦٢٢	١٤٢ ٨١٥ ٩٤٤
إهلاك الفترة	٣٨٨ ٧١٣	٦٣ ٦٣٠ ٦٧٤	٣٠٠٣ ٢٨٢	٢٩ ٨٤٥ ٥٨٧	١٠٦ ١٠٧ ٢٥٧
مجموع اهلاك الاستيعادات	(١ ٦٢ ٧٥٠)	(١٣ ٤٩٦ ٠٨٦)	(٢ ٧٢٢ ٥٥٨)	(١٣ ٠٨٧ ٤٨٧)	(٢٩ ٤٦٨ ٨٨١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١ ٥١٥ ٧٧٠	١٤٢ ٩٢٥ ٠٨٦	٥ ٢٧٨ ٧٤٢	٦٩ ٧٢٤ ٧٢٢	٧١٩ ٤٥٤ ٢٢٠
صافي القيمة المتبقية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٣ ٤٠٢ ٨٧٣	٢٢٩ ٤٠٩ ٦٣٣	٧ ٨٦٦ ٨٦٧	١٤٧ ٦٨٠ ٨٢٨	٤٠٨ ٣٦٠ ٢٠١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٣ ٥٤٢ ٩٩٢	٢٢٩ ٥٨٣ ٨٥٦	١٠ ١٥٤ ٧١٣	١٤٠ ٣٨٦ ٥٨٩	٤٠٣ ٦٦٨ ١٥١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٢ ٩١١ ٩١٠	٢٥٣ ٥٧٦ ٢١٢	٤ ٤٤٠ ٨٤٠	١٦٧ ١٩١ ٧٠٣	٤٤٧ ٨٠٠ ٨١٥
صافي الأصول القابلة للتحويل					
مخصص اضمحلال عقود تأجير تمويلي					
الصافي	٤٢٧ ٧٢٨ ٣١١	٣٩٥ ٥٣٠ ٦٩٧	٣٩٨ ٩٧١ ٢١٢	٤٤٠ ٨٤٠	٤٤٧ ٨٠٠ ٨١٥
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري
٤٤٧ ٨٠٠ ٨١٥	٤٤٧ ٨٠٠ ٨١٥	٤٠٨ ٣٦٠ ٢٠١	٤٠٨ ٣٦٠ ٢٠١	٤٠٨ ٣٦٠ ٢٠١	٤٠٨ ٣٦٠ ٢٠١
(٢٠ ٠٦٢ ٥٠٤)	(٢٠ ٠٦٢ ٥٠٤)	(١٢ ٨٢٩ ٥٠٤)	(٤ ٦٩٦ ٨٣٩)	(٤ ٦٩٦ ٨٣٩)	(٤ ٦٩٦ ٨٣٩)
٤٢٧ ٧٢٨ ٣١١	٤٢٧ ٧٢٨ ٣١١	٣٩٥ ٥٣٠ ٦٩٧	٣٩٨ ٩٧١ ٢١٢	٣٩٨ ٩٧١ ٢١٢	٣٩٨ ٩٧١ ٢١٢

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢١- مشروعات تحت التنفيذ

تقوم الشركة بتجهيز مقر جديد لها والواقع بـ ٧ شارع شامليون - القاهرة وبلغت قيمه المستخلصات والتكاليف الخاصة بالمقر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٨١ ٧٩٧ ١٦ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤١٦ ٢٨٣ ٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

٢٢- الشهرة

بيان

الشركة

شركة ثروة للتوريد 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 للتوريد.

كونتكت لتقسيم السيارات في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بإجمالي نسبة ٩٩,٩%.

بلس للتأجير التمويلي في ٣١ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٥% .

وقد بلغت اجمالى قيمة الشهره فى تاريخ الاقتناء لهذه الاستحواذات مبلغ ٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠ جنيه مصري .

٢٣- استثمارات في شركات شقيقة

قيمة المساهمة		قيمة المساهمة		اسم الشركة
نسبة	٢٠١٧/١٢/٣١	نسبة	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري	المساهمة	
٢٤ ٨٦١ ٠٩٩	%٤٩,٠	٢٥ ٧٣٦ ٩٥٩	%٤٩	شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات
٢١ ٠٨٩ ١١٣	%٣٣,٤	٢٣ ٩٥٩ ٠٠٦	%٣٣,٤	شركة ستار لتقسيم السيارات
٤ ٣٩٨ ٧١٥	%٤٩,٠	٤ ٤٣٥ ٠٥١	%٤٩	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
٢٣٣ ١٧٩	%٤٩,٢	٢١٤ ٨٣٢	%٤٩,٢	شركة موتور كير - سيرفيس
٥٠ ٥٨٢ ١٠٦		٥٤ ٣٤٥ ٨٤٨		

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقاً)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٨/٠٩/٣٠				
بافاريان كونتكت لتجارة	ستار لتقسيط	عز العرب / كونتكت	موتور كير -	
السيارات	السيارات	فايننشال	سيرفيس	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤ ٠٠١ ٨٨٦	٢٠٩ ٧٢٢ ٠٢٨	٣٠ ١٨٨ ٥١٢	٩١٥ ٧٠٩	إجمالي الأصول
(١١١ ٤٨٨ ٢٩٦)	(١٣٧ ٩٨٨ ٤٧٨)	(٢١ ١٣٧ ٣٨٧)	(٤٧٩ ٠٥٩)	إجمالي الالتزامات
٥٢ ٥١٣ ٥٩٠	٧١ ٧٣٣ ٥٥٠	٩ ٠٥١ ١٢٥	٤٣٦ ٦٥٠	صافي الأصول
٤٣ ٩٢١ ٤٨٢				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

٢٠١٧/١٢/٣١				
بافاريان كونتكت لتجارة	ستار لتقسيط	عز العرب / كونتكت	موتور كير -	
السيارات	السيارات	فايننشال	سيرفيس	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢ ٧٣٤ ٦٥٠	٢٤٤ ٨٨٢ ٨١٢	٤١ ٢٨٤ ١٤٤	٧٩٣ ٠٤٦	إجمالي الأصول
(١٠٢ ٠٠٨ ٥٢٩)	(١٨١ ٧٤١ ٧٥٦)	(٣٢ ٣٠٧ ١٧٤)	(٣١٩ ١٠٦)	إجمالي الالتزامات
٥٠ ٧٢٦ ١٢١	٦٣ ١٤١ ٠٥٦	٨ ٩٧٦ ٩٧٠	٤٧٣ ٩٤٠	صافي الأصول
٤٧ ٢٧١ ٢٨١				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

٢٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الشركة المصرية لإعادة التمويل العقاري*
٤ ٣٣٠ ٠٠٠	٤ ٠٨٠ ٠٠٠	سندات خزانة
١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	١٠ ٤٩٣ ٧٥٠	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"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٥- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		
جنية مصري		جنية مصري		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	شركات التأمين - مدينة
٤ ٠٧٢ ٨٨٨	١٢ ١٥٨ ٠٩٦	٣ ٦٧٨ ٤٨٢	١٠ ١٧٨ ٧٦٨	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٨ ٠٤٣ ١٤٦	-	٧٣ ٨٥٧ ٨٠٩	دفعات مقدمة لموردين
-	١٢ ٨٥٦ ٧٥٦	-	١٨ ٦٢٨ ١٨٨	أيرادات مستحقة
-	٦ ٦٤٢ ٣٦٥	-	٦ ٦٤٥ ٤٧٢	عهد و سلف
-	١ ١٦٠ ٠٢٥	-	١ ٥٩٢ ٩٠٦	جاري مصلحة الضرائب
٨٥ ٠٠٠	١١٠ ٨٢٧ ٤٣٥	١٦٩ ٤٥٥	٣٣ ٩٩٤ ٧٧٦	أرصدة مدينة أخرى
-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٤ ١٥٧ ٨٨٨	١٥١ ٦٨٧ ٨٢٣	٣ ٨٤٧ ٩٣٧	١٤٤ ٨٩٧ ٩١٩	الصافي
١٥٥ ٨٤٥ ٧١١		١٤٨ ٧٤٥ ٨٥٦		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٦ - عملاء

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٧٩ ٦٦١ ٧٤٠	٧٤٠ ٣٦٦ ٩٢٦	٨٢٠ ٥٦٦ ٢٣٣	٥٣٩ ٣٨١ ٣١٦	عملاء سلع
-	٢ ٩٦١ ٢٧٩	-	٦ ٠٩٩ ٧٣٥	عملاء خدمات
-	٣٦ ٠٧٧ ٨٦٠	-	٥١ ٨٦٧ ٣٩٣	عملاء تاجير تمويلي
١٤٠ ٧٨٩ ٦١٤	٨٤ ٨٠٨ ٠٤٠	٩٠ ٤٠٦ ٢٧٥	٧٥ ٩٤٣ ٦٢٦	محافظ حقوق مالية
				يخصم :
(٣٤٩ ٨٩٧ ٧٧٢)	(٣٧٣ ٧٤٤ ٠١٥)	(٢٨٠ ٤١٤ ٤٤٩)	(٣٣٥ ٠٧٢ ٨١٨)	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة
(٧٠٥ ٨٣٩)	(٦ ٢٦٠ ٩٠٠)	(٢ ٠٥٨ ٨٦٥)	(٧ ٤٢٢ ١٨٣)	مخصص اضمحلال عملاء
٨٦٩ ٨٤٧ ٧٤٣	٤٨٤ ٢٠٩ ١٩٠	٦٢٨ ٤٩٩ ١٩٤	٣٣٠ ٧٩٧ ٠٦٩	الصافي
١ ٣٥٤ ٠٥٦ ٩٣٣		٩٥٩ ٢٩٦ ٢٦٣		إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٧-فائض عمليات التوريق

في إطار النشاط العادي قامت مجموعة شركات كونتكت لتفسيط 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:

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/٠٩/٣٠

جنيه مصري

جنيه مصري

بيان الأصول / الإلتزامات المالية المحالة التي تم إستيعادها

١ ٨٢٨ ١٠٢ ٥٠٩	٤ ١٧٠ ٧٨١ ٠٠٦	محافظ الحقوق المالية
٣ ٩٠٢ ٣٨٢	٩ ١٢٥ ٨٢٤	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٠ ٩٠٩ ٣٥٠	٢٠ ٧٠٨ ٦٧٣	مبالغ محصلة لحساب امين الحفظ
١٨٩ ٧٠٨ ٢٧٠	٤٢٧ ٢٨٧ ٣٠٧	نقدية لدى أمين الحفظ
٢ ٠٣٢ ٦٢٢ ٥١١	٤ ٦٢٧ ٩٠٢ ٨١٠	إجمالي الأصول المالية المحالة
(١ ٩٢٢ ٣٢٨ ٧٧٢)	(٤ ٤٧٨ ٨٢٠ ٢٣٩)	يخصم: قرض السندات
١١٠ ٢٩٣ ٧٣٩	١٤٩ ٠٨٢ ٥٧١	فائض عمليات التوريق

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

٢٨-تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين

بلغت التكلفة المؤجلة عن وثائق التأمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٧ ٢١٠ ١٧٦ جنيه مصري مقابل مبلغ ١٣ ٦٥٢ ٨٥٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، ويتمثل هذا البند في تكلفة وثائق التأمين المشتراه من الشركة المتعاقد معها والمتخصصة في هذا المجال والمتعلقة بالسيارات المباعة للعملاء والتي تغطي الفترة المتبقية من مدة التأمين والتي لا تزيد عن سنة حيث يتم تحميل تكلفه المبيعات بقائمه الدخل بالتكلفة التي تخص السنة المالية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٩- أذون خزائنة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣ ٩٧٥ ٠٠٠	٢٥٤ ٩٧٥ ٠٠٠	أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية
		يخصم:
(٣ ٠٢٩ ٨٣٤)	(٤ ٨٥٣ ١٣٣)	عوائد لم تستحق
<u>٤٠ ٩٤٥ ١٦٦</u>	<u>٢٥٠ ١٢١ ٨٦٧</u>	الصافي

٣٠- بنك حساب مشروط

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦ ٩٩٥ ٤٩٨	٥ ١١٠ ٨٩٢	أذون خزائنة
٥٤ ٠٥٨ ٣٩٨	٦٨ ٥٢٥	حساب الإحتياطي
٧ ٢٤٣ ٤٠٥	١١١ ٨١٢	متحصلات عملية الخصم
<u>٧٨ ٢٩٧ ٣٠١</u>	<u>٥ ٢٩١ ٢٢٩</u>	

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

٣١- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٢ ٩٣٠ ٠٥١	١١١ ١٦٢ ٥٧٤	بنوك - حسابات جارية
٣ ٤٥٤ ٦١٨	٧ ٠٣٠ ٢٠١	نقدية بالخرينة
١٤٥ ٤٤٠	٨٠ ٠٤٢	شيكات تحت التحصيل
٢ ٦٠٩ ٤٢١	٥ ٧٨٥ ٤٩٩	ودائع لأجل
<u>٧٩ ١٣٩ ٥٣٠</u>	<u>١٢٤ ٠٥٨ ٣١٦</u>	الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٢- رأس المال

- يبلغ رأس المال المرخص به 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 أبريل ٢٠١٦ تم زيادة رأس المال بعدد ١ ٧٥٠ ١٦١ سهم بقيمة ١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.
- بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٧ تم زيادة رأس المال بعدد ٩ ٦٨٣ ٧٨٠ 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 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 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 جنيه مصري على أن يتم إعادة استثمار مبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري في زيادة رأس المال بنفس سعر الطرح.
- في الفترة اللاحقة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر 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 ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٢ جنيه مصري والتي تمثل ٣٩١,٣٦ ٢١٧ ١٥ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١١ ٧٨٢ ٦٨٤ جنيه مصري والتي تمثل اجمالي علاوة اصدار الأسهم .

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي :

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة	النسبة
		جنيه مصري	
شركة كونسليدانتي فاينانشيال هولدينج	٦٢٠ ٥٤٠ ١٨٧	٩٩ ٢٨٦ ٤٣٠	%٩٩,١٩
محمد حسام أبو الفتوح	٤ ٤٤١ ٠٦٣	٧١٠ ٥٧٠	%٠,٧٨
عمرو محمد محمد لمعى	٦ ٢٥٠	١ ٠٠٠	%٠,٠١
حازم عمرو موسى	٦ ٢٥٠	١ ٠٠٠	%٠,٠١
أيمن الصاوى محمود	٦ ٢٥٠	١ ٠٠٠	%٠,٠١
	٦٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠٠

٣٣-إحتياطي قانوني

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠ جنيه مصري مقابل ٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي ربح شركة إلى الإحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنيب عندما يصل رصيد الإحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

٣٤-إحتياطي علاوة إصدار أسهم

تم زيادة رأس مال الشركة في ١٤ أبريل ٢٠١٦ و ٥ أبريل ٢٠١٧ مما نتج عنهم إحتياطي علاوة إصدار كالتالى:

بيان	
رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-
عدد أسهم الزيادة	١ ٧٥٠ ١٦١ سهم
قيمة الزيادة في رأس المال	١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنيه مصري
قيمة علاوة إصدار الأسهم	٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنيه مصري
رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنيه مصري
عدد أسهم الزيادة	٩ ٦٨ ٣٧٨ سهم
قيمة الزيادة في رأس المال	٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنيه مصري
قيمة علاوة إصدار الأسهم	٣٥ ٤٨٦ ٣٨٦ جنيه مصري
رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٤ ٢٦٦ ٧١٠ جنيه مصري
رصيد إحتياطي علاوة الإصدار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٦٤ ٢٦٦ ٧١٠ جنيه مصري

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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.

١-٣٤ الأرباح المرحلة

- تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الإحتياطيات القانونية والإحتياطى العام للشركات التابعة تم تبويبها ضمن الأرباح المرحلة لأغراض اعداد القوائم الماليه المجمعة ولا يجوز توزيعه بلغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٨٠ ٠٢٤ ٢٥ جنيه مصري ومبلغ ٣٢٦ ١٦١ ١٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

- كذلك تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الأرباح المرحلة لشركة ثروة للتوريق والتي بلغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦٤ ٦٤١ ٩٩ جنيه مصري ومبلغ ٨٦٩ ٣٨٩ ٥٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، هذا وتتص نشرات الإكتتاب لإصدارات التوريق المختلفة على عدم جواز قيام شركة ثروة للتوريق بتوزيع أية 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.

٣٥- قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		
جنيه مصرى		جنيه مصرى		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٥٣٨ ٨٢٩ ٢٢٦	١٣٢ ٢٧٦ ٦٤٦	٣٧٩ ٠٧٨ ٢٥٧	٣٨٧ ٧٠٥ ٤٦٢	قروض متوسطه الاجل
-	١٦٤ ٢١٢ ١١١	-	٧٤ ٣٠١ ٨٤٧	حسابات جارية دائنة
٢ ٥٧١ ٥٦٥	٢٣ ٠٦٥	٧٦ ٦٣٧ ٨٦١	٧٥٧ ٢٠٦	الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري
٤٣٧ ٩٤١ ٨٨٧	٥٤ ٣٩٣ ٥٣٢	١٥٩ ٢٢٣ ٦٩١	١٦ ٨٦٩ ٧٦٠	قرض مشترك
٩٧٩ ٣٤٢ ٦٧٨	٣٥٠ ٩٠٥ ٣٥٤	٦١٤ ٩٣٩ ٨٠٩	٤٧٩ ٦٣٤ ٢٧٥	
١ ٣٣٠ ٢٤٨ ٠٣٢		١ ٠٩٤ ٥٧٤ ٠٨٤		

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٦-موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٠٩/٣٠		
حنية مصرى		حنية مصرى		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٤٥ ٩٥٧ ٢٣٢	-	٣٨ ٩٦٢ ٩٨٣	موردون
-	١ ٧٦٣ ٦١٠	-	٤ ٨٤٤ ٢٧٩	عملاء - أرصدة دائنة
-	٤٠ ٣٤١ ٤٣٨	-	٢٨ ٦٠٦ ٩١٠	جارى مصلحه الضرائب
-	٣٤ ٢٨٤ ٦٤٩	-	٢٧ ٢٢٦ ٤٢٦	أمين الحفظ *
-	٢٤ ٨١١ ٤١٢	-	١٦ ٧٣٨ ٤٣٦	فوائد مستحقة
-	٦ ٧٧٠ ٩٦٢	-	٦ ٣٦٣ ١٠٤	مصروفات مستحقة
٢ ٤٥٩ ٥٤٣	٤ ٥٣٧ ٧٩١	٢ ١٦٥ ٠٤٠	٤ ٥٦٥ ٨٤٨	تأمينات للغير
-	٤٠ ٩٧٣ ٦٧٨	-	٥١ ١١٩ ٠٧٧	شركات التأمين - دائنة
-	٧٧ ٤٨٨ ٧٨٥	-	٧ ٦٣٠ ٠١٠	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
-	٨ ١٨٩ ٥٤٨	-	٧ ٤٣٥ ٥٥٩	إحتياطي خدمة التعثر - التوريق
٣ ٩٨٤ ٢٧٧	١٢ ١٩١ ٩٨١	٤ ٢٤١ ٣٣٨	١٢ ٠٢٣ ١٩٠	أرصدة دائنة أخرى
٦ ٤٤٣ ٨٢٠	٢٩٧ ٣١١ ٠٨٦	٦ ٤٠٦ ٣٧٨	٢٠٥ ٥١٥ ٨٢٢	
٣٠٣ ٧٥٤ ٩٠٦		٢١١ ٩٢٢ ٢٠٠		

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٧ - الأطراف ذات العلاقة

أرصدة المركز المالي

الطرف ذو العلاقة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	طبيعة العلاقة	جاري اطراف ذات علاقة - مدين
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٩ ٢٧٣ ٢٣٣	٤ ١٨٣ ١٠٦	شركة شقيقة ٣٣,٤ %	شركة ستار لتقسيط السيارات
١ ١٨١ ٧١٤	١ ٣٣٨ ١٨٣	شركة شقيقة ٤٠,١ %	شركة موتور كير ايجيبت
٤ ٩٨٣ ٩٦٥	٤ ٤١٣ ٦٢٠	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاريا كونتكت لتجارة السيارات
٤٠٥ ٨٥٩	٣٩٢ ١٩٤	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
٢٤٥ ٧٥٢	٦٤ ٠٦٣	(الشركة الأم)	شركة تمويل القابضة
٣١٨ ٢٢٥	٣١٨ ٢٢٥		مساهمين آخرين
٤٦ ٤٠٨ ٧٤٨	١٠ ٧٠٩ ٣٩١		

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	طبيعة العلاقة	جاري اطراف ذات علاقة - دائن
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٣ ٥٠٨ ٥٢١	٤ ١٢٧ ١٣٢	المساهم الرئيسى ٩٩ %	كونسولدايتد فاينانشيال هولدينج
١٣ ٥٠٨ ٥٢١	٤ ١٢٧ ١٣٢		

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التسعة أشهر المنتهية في

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	المعاملات على قائمة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	
		شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
		شركة شقيقة ٤٩%
٩١٨ ٠٠٠	٩١٨ ٠٠٠	إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافز اداء
		شركة ستار لنقسيط السيارات
		شركة شقيقة ٣٣,٤%
٤ ١٥٥ ٦٤٣	٥ ٥٦٣ ٧٤٥	إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة
		شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
		شركة شقيقة ٤٩%
٥٠٧ ٣٢١	٣٥٢ ٠٢٣	إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة

إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونتكت لنقسيط 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 العاشر والإصدار الثاني عشر والإصدار الثالث عشر والإصدار الخامس عشر والإصدار السادس عشر) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٣٧ ٢٤٣ جنيه مصري مقابل مبلغ ١ ٧٠١ ٥٣٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة متضمنة نصيبهم في توزيعات الأرباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤ ٧٤٨ ٨٩٨ جنيه مصري ومبلغ ١٢ ٠١٦ ٦٩٨ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

٣٨- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على إرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧ في المواعيد القانونية طبقا 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 لم يتم الفحص من بداية النشاط.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٣ وسداد الضريبة المستحقة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٩-التزامات عرضية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - الاصدار السادس العاشر
-	٣ ١٥٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - كارفور
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ١٥٠ ٠٠٠	

٤٠- تأجير تمويلي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠١٣ ١١٢	٩٤٧ ١٨٣	الالتزام خلال سنة
٢ ٤٩٧ ٥٦٣	١ ٨٠٣ ٦٥٨	الالتزام أكثر من سنة
٣ ٥١٠ ٦٧٥	٢ ٧٥٠ ٨٤١	

سيارات تأجير تمويلي

مجموعة من عقود التأجير التمويلي لعدد من عقود البيع مع إعادة الاستئجار لسيارات مملوكة للشركة. وفيما يلي بيان بإجماليات هذه العقود:

بيان	المبرمة خلال الفترات السابقة	المسدد من العقود المبرمة خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الالتزام القائم من العقود في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عقود استئجار سيارات	١٩ ٩٦٨ ٥٣٢	٧٥٩ ٨٣٤	٢ ٧٥٠ ٨٤١

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤١-كفالات وضممانات

قامت شركة كونتكت لتقسيط السيارات بتقديم كفالة تضامنية لكل من الشركات الشقيقة العاملة في نظام بيع السيارات بالتقسيط ويتم منح الحد الائتماني بإسم شركة كونتكت لتقسيط السيارات، على أن يكون الغرض من الحد الائتماني والإستخدام لتمويل نشاط الشركة و/ أو تمويل نشاط أي من الشركات الشقيقة، ويكون الاقتراض بإسم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٥٩ ٥٥٢ ٥٠٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ١٢١ ٦٢٠ ٥٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤٢-أحداث هامة

- نظام إثابة وتحفيز العاملين

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ تم تعديل النظام الاساسي للشركة بما يسمح للجمعية غير العادية للشركة اعتماد نظاما او 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 اسهم بعد انقضاء مدة أو مدد محددة واستيفاء شروط معينة وفقا لما يرد بوعد 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 الإحتياطي أو جزء منه وكذلك الأرباح المرحلة إلى اسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر. ويحدد قرار الجمعية العامة غير العادية شروط استحقاق الأسهم المقررة وفقا للنظام بما في ذلك الشروط المتعلقة بمدة الوظيفة والدرجة والكفاءة وغير ذلك من الشروط.

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

* أمناء الحفظ المرخص لهم .

* إحدى الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية .

* اتحاد العاملين المساهمين.

٤٣-أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر التالية الناشئة عن إستخدام 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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤٣-١ 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 الميدانى اللازم للتحقق من السمعة الطيبة والجدارة الائتمانية التي يتمتع بها العميل وكذلك مدى قدرته على سداد إلتزاماته المالية ، ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

٤٣-٢ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة المجموعة على سداد كل أو جزء من إلتزاماتها .
- ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص 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 الإلتزامات المالية.

٤٣-٣ 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.

٤٣-٣-١ 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 عملائها (معدلات فائدة ثابتة / معدلات فائدة متغيرة) مع طبيعة أسعار الفائدة على الإلتزامات الخاصة بالمجموعة تجاه المؤسسات المالية المقرضة لها.

٤٣-٣-٢ 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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤٤- أسس القياس

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

٤٥- أهم السياسات المحاسبية

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

٤٥-١ 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 المكتتاة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء . أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً 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 سابقاً بين المنشأة المكتتية والمكتتاة 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 استوفي 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.

٤٥-٢ 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 بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

٤٥-٣ الحقوق غير المسيطرة

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤-٤٥ 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 سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

٥-٤٥ 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 متضمناً 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.

٦-٤٥ الاستبعادات 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 مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٧-٤٥ المعاملات بالعملات 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 الآخر:

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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.

٨-٤٥ 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 الإعراف بالفرق بين سعر البيع النقدي وإجمالي القيمة البيعية كفوائد دائنة مؤجلة تظهر مخصومة من إجمالي المديونية المستحقة على العملاء. ويتم الاعتراف بتلك الفوائد كإيرادات بقائمة الدخل على اساس 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 علي 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 (وفتره زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو التزام مالي.

ج-إيراد 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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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.

هـ- التأجير التمويلي

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافا إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد، وكذا يتم الاعتراف بإيرادات فوائد التأخير وذلك اعتبارا من عام ٢٠١٢ تطبيقا لنص المادة (٥١٩) من عقود التأجير التمويلي.

٩-٤٥ 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.

١٠-٤٥ مزايا العاملين

- مزايا العاملين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدي المجموعة التزام قانوني او ضمني لدفع هذ 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 العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. 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 الأجور السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١-٤٥ 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 الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

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

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.

و(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 المدي 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 المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ 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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٢-٤٥ الأصول الثابتة والإهلاكات

(١) الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.
و اذا 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 رسمة 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 المقدرة:

٢٠ سنة	- مباني
١٠ سنوات	- أثاث
٣ 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.

١٣-٤٥ 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 اقتتبت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤-٤٥ الشبهة

تتمثل الشبهة الناتجة عن اقتناء منشأة تابعة أو عملية مشتركة في الزيادة في تكلفة الإقتناء عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصافي أصول المنشأة المكتتاة في تاريخ الاستحواذ أو الإقتناء. ويتم الإعترااف الأولى للشبهة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقا بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

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

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

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

١٥-٤٥ 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 الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة/العام.

١٦-٤٥ توزيعات الأرباح

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

١٧-٤٥ الأدوات المالية

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

(١) الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الإعترااف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالإعترااف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى يتم الإعترااف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو الإلتزام بالناتج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

أولاً: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

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

ثانياً: القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاول، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ثالثاً: الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاول، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

رابعاً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاول بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الاول، 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.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨-٤٥ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو 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 الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

أخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.

مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة أن الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وأن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

أولاً: الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح أن الخسائر الفعالة من الأرجح أن تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة أنه لا يوجد احتمالات حقيقه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

ثانياً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين موبية كماتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كماتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

ثالثاً: الإستثمارات 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 أو 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 الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم جميع الأصول معاً الي أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

-القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو 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 للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

-يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.

-يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقاً)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٩-٤٥ 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 .

٢٠-٤٥ 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.

٢١-٤٥ 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".

٢٢-٤٥ 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 ملائماً.

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

٤٦- أحداث هامة

بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم وقد نصت المادة الأولى من هذا القانون على إلغاء العمل بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ الخاصة بالتأجير التمويلي، وقد رأت إدارة الشركة استمرار تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) الخاص بالمعالجة المحاسبية لنشاط التأجير التمويلي على العقود الجديدة التي أبرمتها الشركة مع عملائها في ظل القانون الجديد، وذلك لحين صدور معيار محاسبة مصري جديد أو معدل يتعامل مع هذه العقود.