

شركة ثروة كابيتال القايضة للاستثمارات المالية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة

المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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
٣١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤٧ - ٣٢	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 مسؤوليتنا 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 بالمجموعة 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 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 المجمع للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٤٠) -إيضاح أحداث هامة- من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام.

لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام علي الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً وللتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية للمجموعة، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة المجموعة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فأن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من أثار وقدرة المجموعة علي تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.



محاسبون قانونيون ومستشارون
سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٢٢٨"
KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١١٨ ٢٠١ ٨٧٧	١٣٤ ٤٢٦ ٩٦٨	(١٥)	أصول ثابتة
٧ ١٣٢ ٤٢٩	١١ ٧٥٨ ٤٣١		مشروعات تحت التنفيذ
٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	٢٥ ٣٠٢ ٥٢٤	(١٦)	الشهرة
٥٩ ٢٤٣ ٨٩٧	٣٣ ٧٥٦ ٤٣٩	(١٧)	إستثمارات في شركات شقيقة
-	٣٧ ٨٣١ ٣٨٤	(١٨)	أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٧ ٢٠٨ ٣٥٧	٢٧ ٢٢٢ ٦٦٩	(١٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٤٠٨ ٠٧٧	١٢ ٧٨٦ ٣٦٠	(٢٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٦٤ ٣٥٩ ٥٦٥	١ ٧٥٠ ١٥٢ ٦٦٠	(٢١)	علاء
٥٠ ٢٣٨ ٤٩٣	٧١ ٥٥٠ ٠٨١	(٢٢)	فائض عمليات التوريق
١ ٤٣٩ ٩٧٥	٣٢٣ ٨٥٩	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٧٩٠ ٦٠٦ ٧٤٠	٢ ١٠٥ ١٢١ ٣٧٥		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٤ ١٢٩ ٠٥٦	٤٢ ٣٥١ ٠٤٦	(٢٣)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
٢١٨ ٢٥٩	-	(٢٣)	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٦٥ ٥٧٩ ٣٦٠	١٩٨ ٥١٣ ٧٩٢	(٢٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٩٢ ٤٧٢ ٦٩٠	١ ٠٠٤ ٠٠٢ ١٧١	(٢١)	علاء
٨٤٥ ٦٨٤ ١٧٧	٨٠١ ٠٥١ ١٧٤	(٢٤)	اذون خزينة
١٨ ٦١٣ ٦٥١	٢٥ ٢٧٩ ٠٩٢	(٢٥)	بنك حساب مشروط
١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	١٤٨ ٤٧٦ ٢٢٣	(٢٦)	نقدية وما في حكمها
٢ ١٨٣ ٣٢١ ٠٢١	٢ ٢١٩ ٦٧٣ ٤٩٨		اجمالي الاصول المتداولة
٣ ٩٧٣ ٩٢٧ ٧٦١	٤ ٣٢٤ ٧٩٤ ٨٧٣		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	(٢٧)	رأس المال المدفوع
٥٣ ٠٣٤ ١٦٩	٦٣ ١٧٢ ١٤٩	(٢٨)	احتياطي قانوني
٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢	٧٦٢ ٥٤٢ ٥٤٩	(٢٩)	احتياطي علاوة اصدار أسهم
٩٦٨ ٢٩٤ ٣٥٤	٩٨٦ ٧٣١ ٨٩٥	(٣٠)	أرباح مرحلة
١ ٩٦٣ ٢٥٣ ٤٠٥	٢ ٠٠٣ ٩٦٢ ٤٣٣		صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٦٦ ٤٠١ ٦٥٣	٦٥ ٩٦٤ ٠٣٣		الحقوق غير المسيطرة
٢ ٠٢٩ ٦٥٥ ٠٥٨	٢ ٠٦٩ ٩٢٦ ٤٦٦		اجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١ ١٩٤ ٢٢٦ ٧٨٠	١ ٢٤١ ٧١٦ ٤٠٤	(٣١)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٥ ٣٥٠ ٠٤٤	٥ ١٧٨ ٨٧٩	(٣٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٥ ٦٩١ ٥٠٦	(١٣)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٢٠٤ ٤٣٣ ٧٣١	١ ٢٥٢ ٥٨٦ ٧٨٩		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٤٥ ٣٨٩ ٦٣٠	٤٦٥ ٠٨٨ ٧٩٨	(٣١)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٦٥ ١٨٦ ٢٢٧	٣٦٠ ٢٤٢ ٢٧٣	(٣٢)	موردين وأرصدة دائنة أخرى
٨٨ ٣٣٢ ٠٠٠	٨٠ ٣٧٥ ٠٦٥		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٣ ٨٢٨ ٢٨٥	٣ ٥٨٤ ٠٩٤	(٣٣)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
٣٧ ١٠١ ٨٣٠	٩٢ ٩٩١ ٣٨٨		حقوق حملة وثائق التأمين
٧٣٩ ٨٣٨ ٩٧٢	١ ٠٠٢ ٢٨١ ٦١٨		اجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٩٤٤ ٢٧٢ ٧٠٣	٢ ٢٥٤ ٨٦٨ ٤٠٧		اجمالي الالتزامات
٣ ٩٧٣ ٩٢٧ ٧٦١	٤ ٣٢٤ ٧٩٤ ٨٧٣		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

التاريخ في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

خازم موسى

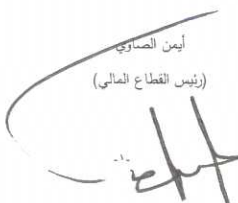
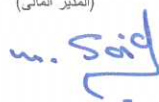
(رئيس مجلس الإدارة)

أيمن الصاوي

(رئيس القطاع المالي)

محمد سعيد

(المدير المالي)

جميع المبالغ بالجنبة المصري		التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	ايضاح	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
إيرادات مبيعات سلع وخدمات	(٤)	١ ٩٢٨ ٢٥٥ ١٩٦	١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	٢٠٥ ٦٥٤ ٤٠١	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨
تكلفة مبيعات سلع وخدمات	(٦)	(١ ٩٠٤ ٢٠١ ٠٨٦)	(١ ٩٠٦ ٨٦٦ ٥٦٦)	(١ ٩٥ ٩١٠ ٤٦٢)	(٨٨٩ ٢٩٧ ٨٠١)
عوائد محافظ حقوق مالية		٨ ٠٦٦ ٢٠٧	١٣ ٩٢٢ ٥٢٩	٢ ٧٧٨ ٦٧٩	٤ ٠٧١ ٤٢٢
إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية	(٥)	٣٣٣ ٧٧٩ ٤٠٦	٢٥٣ ٩٧٨ ٨٣٢	١١٥ ٣١٤ ٥٠٥	١٠٨ ٨٧٣ ٦٢١
ناتج توريق محافظ حقوق مالية		١١٤ ٦٩٨ ٢٥٦	٨٤ ٧٨٦ ٣٢٠	(١ ٥٠٥ ٤٣٦)	١٦ ٣٨٣ ٤١٣
ناتج خصم أوراق مالية		٨٢ ٣٠٩ ٦٢٧	-	٣٧ ٦١١ ٠٨٧	-
(عجز) النشاط التأميني	(٨)	(٢ ٢٩٣ ٥٩٤)	(١١ ٣٨٦ ٩٢٠)	(٧ ١٥٢ ٦٦٧)	(٦ ٨٢٤ ٤٧٨)
مصروفات تمويلية		(١٥٢ ٩٤٨ ٣٨٧)	(١٣٦ ٧٧١ ٨٠٧)	(٤٦ ٨٤٠ ٦٤٠)	(٢٤ ٧٢٣ ٥٧٨)
مجمول الربح		٤٠٧ ٦٦٥ ٦٢٥	٢٣٩ ٠٥٨ ٧٥٦	١٠٩ ٩٤٩ ٤٦٧	١١٤ ٥٤٠ ٩٣٧
إيرادات تشغيل	(٧)	١٦٩ ٩٨٦ ٦٤٤	٢١٦ ٨٠٣ ٦١٥	٥٢ ٠٣٤ ٢٤٤	٦٢ ٧٧٣ ٥٩١
إيرادات خدمات وتحصيل	(٣-٣٣)	١٥٠ ٠٠٠	٤٣٤ ٩٩١	٤٥ ٠٠٠	١٢٣ ٤٣٤
ناتج عمليات شركة التوريق	(٩)	(٢٦ ٧١٠ ٧٤٠)	٧٥ ٧٦٣ ٥٢٩	٧ ٨١٠ ٠٠٠	٣ ٣٥١ ٧٦٦
إيرادات مقابل خدمات إدارية	(١٠)	٤٦ ٠٢٦ ١٣٣	٢٦ ٩٩٢ ٨٧٥	٢١ ٣٢٧ ٨٦٤	١١ ٩٦١ ٧٤٨
مصروفات تشغيل	(١١)	(١٠ ٩٣٠ ٨٨٢)	(٣٤ ٠١٣ ٤٢١)	(٤ ٨٤٤ ٣١٠)	(٥ ٨٢٧ ٦٩٩)
إيرادات أخرى		١ ٣٣٢ ٠٥٠	٥ ٦٠٠ ٢٩٠	١٣١ ٤١٣	٥ ٢٣٠ ٦٨٧
مصروفات البيع والتوزيع		(٢٨ ٦٩٧ ٧٤٨)	(١٦ ٤١٢ ٨٩٣)	(١٥ ٠٤١ ٣٩٤)	(٥ ٣٩٥ ٩٥٩)
مصروفات إدارية وعمومية	(١٢)	(٢٢٨ ٨٥٣ ٥٢٥)	(١٧٨ ٤٢٣ ٩٨٤)	(٨١ ١٩٩ ٦٣٦)	(٦٠ ٦٧٩ ٦٤٠)
مصروفات اسهم الاثابة والتحفيز		(١٢ ١٣٣ ٣٨٠)	-	(٤ ٠٤٧ ٩٦٠)	-
بدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٤٠٣ ٠٠٠)	(٣٢ ٠٠٠)	(١٤٨ ٠٠٠)	(٨ ٠٠٠)
عبء الإضمحلال في الأصول المالية		(٣٠ ٤١٣ ٥٦٦)	(٥ ٢٨٣ ٨١٤)	١٨ ٢٢٢ ٨٢٧	(٣ ٥٩٠ ٥٨٦)
إجمالي أرباح الفترة		٢٨٧ ٠١٧ ٦١١	٣٣٠ ٤٨٧ ٩٤٤	١٠٤ ٣٣٩ ٥١٥	١٢٢ ٤٨٠ ٢٧٩
نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة		١٨ ٤٥٣ ٩٣٥	٣٥ ٣٩٥ ٠١٨	٥ ٠٤٨ ٦٢٨	٥ ٥٣٩ ٣٣٧
فروق ترجمة عملات أجنبية		(١٤٩ ٣٧٤)	(٥٥٩ ١٧١)	(١١٦ ٥٦٦)	(١٤٤ ٠٩٤)
مخصص مطالبات محتملة		(٥ ٠١٣ ٢١٠)	(٢ ٦٠٥ ٣٤٩)	(١ ٢٣٣ ٢٦٥)	(١ ٦٨٣ ٥٠١)
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة		٣٠٠ ٣٠٨ ٩٦٢	٣٦٢ ٧١٨ ٤٤٢	١٠٨ ٠٣٨ ٣١٢	١٢٦ ١٩٢ ٠٢١
ضريبة الدخل	(١٣)	(٩٨ ٠٦٦ ٢١٦)	(٧٠ ٤٨٩ ١٤٥)	(٣٨ ٩٠٠ ٨٩٠)	(٢٦ ٨٨٤ ٢٤٨)
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة		٢٠٢ ٢٤٢ ٧٤٦	٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٦٩ ١٣٧ ٤٢٢	٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣
موزع كالتالي:					
حقوق مساهمي الشركة الام		١٩٣ ٨٦٤ ٦٩٤	٢٧٩ ٩٢٥ ٦١١	٦٦ ٩٥٦ ٩٣١	٩٧ ١٠٨ ٤٣٧
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		٨ ٣٧٨ ٠٥٢	١٢ ٣٠٣ ٦٨٦	٢ ١٨٠ ٤٩١	٢ ١٩٩ ٣٣٦
نصيب السهم الاساسي في أرباح الفترة	(١٤)	٢٠٢ ٢٤٢ ٧٤٦	٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٦٩ ١٣٧ ٤٢٢	٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣
		٠,١٧	٠,٣٨	٠,٠٦	٠,١٣

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

قائمة الدخل الدورية الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنية المصري

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	٦٩ ١٣٧ ٤٢٢	٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٠٢ ٢٤٢ ٧٤٦	أرباح الفترة بعد الضرائب
٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	٦٩ ١٣٧ ٤٢٢	٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٠٢ ٢٤٢ ٧٤٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
٩٧ ١٠٨ ٤٣٧	٦٦ ٩٥٦ ٩٣١	٢٧٩ ٩٢٥ ٦١١	١٩٣ ٨٦٤ ٦٩٤	أصحاب حقوق ملكية الشركة الام
٢ ١٩٩ ٣٣٦	٢ ١٨٠ ٤٩١	١٢ ٣٠٣ ٦٨٦	٨ ٣٧٨ ٠٥٢	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	٦٩ ١٣٧ ٤٢٢	٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٠٢ ٢٤٢ ٧٤٦	

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

شركة ثروة كابيتال العقارية للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنية المصري

	الإجمالي	الحقوق	إجمالي حقوق	الأرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
	غير المبسطة	المبينة للشركة الأم	المرحلة	علاوة إصدار أسهم	قانوني	المدفوع	
	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١ ٦٦٤ ٩٤٢ ٤٩٨	٤٩ ٠٦٠ ٤٧٧	١ ٦١٥ ٨٨٢ ٠٢١	٧٠٣ ٢٢١ ٨٥٨	٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	١ ١٥ ٢١٧ ٣٩١
أسهم الإثابة و التحفيز	-	-	-	(٤ ٤٨٠ ٠٠٠)	-	-	٤ ٤٨٠ ٠٠٠
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	١٢ ٣٠٣ ٦٨٦	٧٧٩ ٩٢٥ ٦١١	٧٧٩ ٩٢٥ ٦١١	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة :							
احتياطي قانوني	-	-	-	(٨٧٣ ٧٠٣)	-	٨٧٣ ٧٠٣	-
حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة	١٢ ٥٠٧ ٠٠٠	١٢ ٥٠٧ ٠٠٠	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	(٤٨٨ ٨٢٤ ٧٨٧)	(١٢ ٩٦٦ ٥٣٢)	(٣٥ ٨٥٨ ٢٥٥)	(٣٥ ٨٥٨ ٢٥٥)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١ ٩٢٠ ٨٥٤ ٠٠٨	٦٠ ٩٠٤ ٦٣١	١ ٨٥٩ ٩٤٩ ٣٧٧	٩٤١ ٩٣٥ ٥١١	٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	٤٩ ٢٦٧ ١٥٣	١ ١٩ ٦٩٧ ٣٩١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٢ ٠٢٩ ٦٥٥ ٠٥٨	٦٦ ٤٠١ ٦٥٣	١ ٩٦٣ ٢٥٣ ٤٠٥	٩٦٨ ٢٩٤ ٢٥٤	٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢	٥٣ ٠٣٤ ١٦٩	١ ٩١ ٥١٥ ٨٤٠
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢٠٢ ٢٤٢ ٧٤٦	٨ ٣٧٨ ٠٥٢	١٩٣ ٨٦٤ ٦٩٤	١٩٣ ٨٦٤ ٦٩٤	-	-	-
معاملات مع مالكي الشركة :							
علاوة إصدار أسهم الإثابة والتحفيز	١٢ ١٣٣ ٤٠٧	-	١٢ ١٣٣ ٤٠٧	-	١٢ ١٣٣ ٤٠٧	-	-
احتياطي قانوني	-	-	-	(١٠ ١٣٧ ٩٨٠)	-	١٠ ١٣٧ ٩٨٠	-
حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة	١٠ ٠١٠ ٠٠٠	١٠ ٠١٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح	(١٨٤ ١١٤ ٧٤٥)	(١٨ ٨٢٥ ٦٧٢)	(١٦٥ ٢٨٩ ٠٧٣)	(١٦٥ ٢٨٩ ٠٧٣)	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢ ٠٦٩ ٩٢٦ ٤٦٦	٦٥ ٩٦٤ ٠٣٣	٢ ٠٠٣ ٩٦٢ ٤٣٣	٩٨٦ ٧٣١ ٨٩٥	٧٦٢ ٥٤٢ ٥٤٩	٦٣ ١٧٢ ١٤٩	١ ٩١ ٥١٥ ٨٤٠

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

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٦٢ ٧١٨ ٤٤٢	٣٠٠ ٣٠٨ ٩٦٢	أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بما يلي:
١٦ ٢٦٨ ٩٨١	١٦ ٢٩٠ ٧١٩	(١٥) اهلاك أصول ثابتة
-	١ ١٧١ ٥٤٦	الإضمحلل في قيمة الشهرة
٥ ٢٨٣ ٨١٤	٣٠ ٤١٣ ٥٦٦	الإضمحلل في قيمة الأصول المالية
(١٠٥ ١٠٩ ٦٤٦)	(٩٠ ٨١٣ ٩٤٨)	عوائد دلتنة
١٣٦ ٧٧١ ٨٠٧	١٥٢ ٩٤٨ ٣٨٧	مصرفات تمويلية
(٨٤ ٧٨٦ ٣٢٠)	(١١٤ ٦٩٨ ٢٥٦)	عائد عمليات التمويل
-	(٨٢ ٣٠٩ ٦٢٧)	أرباح عمليات الخصم
(٢٦ ٤٨٠ ١١٩)	(١٨ ٤٥٣ ٩٣٥)	نسبب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(١١٠ ٨٢٠)	-	أرباح بيع أصول ثابتة
٢ ٦٠٥ ٣٤٩	٥ ٠١٣ ٢١٠	مخصص مطالبات محتملة
٣٠٧ ١٦١ ٤٨٨	١٩٩ ٨٧٠ ٦٢٤	
		التغير في :
		العملاء
(١ ٣٧٣ ٠٣٤ ٣٧١)	(٣ ٣٠٨ ٢١٩ ٦٠٤)	مقبوضات من بيع محفظة العملاء
٨٩٨ ٨٣٤ ٤١٣	٣ ١٧٧ ٣٩١ ٣٤٥	تكلفة مزجلة عن وثائق تأمين
١١ ٤٤٥ ٨٠٧	٢١٨ ٢٥٩	موردون وأرصدة دلتنة أخرى
(٥١ ٦٨٦ ٩٠٨)	٧٧ ٢٠٦ ١٢٩	مدينون وأرصدة مديفة أخرى
(٥٧ ٥٨٣ ٦٢٧)	(٦ ٤٢٤ ٨٩١)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
٥٧ ٨٩٨ ٦٧٧	(٨ ٢٢١ ٩٩٠)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
(٢٨٨ ٠٣٠)	(٢٤٤ ١٩١)	حقوق حملة وثائق التأمين
١٧ ٩٣ ٣٤٢	٥٥ ٨٨٩ ٥٥٨	فائض عمليات التمويل
٥ ٠٨٢ ٤٣١	(٢١ ٣١١ ٥٨٨)	ذلك حساب مشروط
(١٩ ٥٠٤ ٦٩٣)	(٦ ٦٦٥ ٤٤١)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٠٥ ٣٣٢ ٤٧١)	١٥٩ ٤٨٨ ٢١٠	مدفوعات فوائد تمويلية
(١١٩ ٥٣٧ ٧٩٩)	(١٤٠ ١٨٢ ٨٤٥)	التغير في التزامات ضريبة الدخل
(٦٢ ٨٠٣ ٢٩٦)	(١٠٤ ١٨٣ ٤٣٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٨٧ ٦٧٣ ٥٦٦)	(٨٤ ٨٧٨ ٠٧١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(١٥)
(٢٢ ٧٠٤ ١٦٨)	(٣٢ ٦٦٧ ٦٨٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦٩١ ٩٣٥	١٥١ ٨٧٤	مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة
(٤ ٠٥٢ ٩٥٣)	(٤ ٦٢٦ ٠٠٢)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣٧ ٨٣١ ٣٨٤)	أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٢٩ ٩٨٥ ٦٨٨	التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع
١٠٥ ٠٩٨ ٨٤٤	٥٧ ٩٢٦ ١٢٤	مقبوضات عوائد دلتنة
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	-	التغير في حساب مدفوع تحت استثمارات في شركات تابعة
(٣٩٣ ٣١٠ ٠١٢)	٤٤ ٦٣٣ ٠٠٣	أذون خزانة
٣٨ ٩٢١ ٢٠٣	٤٣ ٩٤١ ٣٩٣	التغير في استثمارات شركات شقيقة
١٢ ٥٠٧ ٠٠٠	١٠ ٠١٠ ٠٠٠	حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في راس مال الشركات التابعة
(٢٥٢ ٨٤٨ ٣٥١)	١١١ ٥٢٣ ٠١٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٨ ٣٨٩ ٨٠٠)	(١٨٤ ١١٤ ٧٤٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	١٢ ١٣٣ ٤٠٧	زيادة في حساب احتياطي علاوة إصدار أسهم
٢٤١ ١٨٩ ٣٨١	١٦٧ ١٨٨ ٧٩٢	التغير في قروض و تسهيلات إئتمانية
١٩٢ ٧٩٩ ٥٨١	(٤ ٧٩٢ ٥٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٤٧ ٧٢٢ ٣٣٦)	٢١ ٨٥٢ ٣٩٥	صافي التغير في النقدية ومافي حكمها
٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	النقدية وما في حكمها في أول يناير
٣٦٥ ٦٣٥ ٤٧٧	١٤٨ ٤٧٦ ٢٢٣	(٢٦) النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

١ - نبذة عن المجموعة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

- تم تغيير اسم الشركة بناءً 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 ٢٠٢٠:

نسبة السيطرة		اسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة	
٩٩.٩٩٩ %	-	كونتكت للتمويل
٩٩.٩٦ %	-	ثروة لإدارة الاستثمارات
٥٠.٩٩٧ %	-	سوى لتطوير نظم السداد
٩٩.٩٩٩٨ %	-	كونتكت للتأجير التمويلي
٧٤.٩٩ %	٢٥ %	كونتكت للتخصيم
٨٤.٩٨٠ %	-	ثروة للتأمين
٧٩.٩٩٠ %	-	ثروة لتأمينات الحياة
٩٩.٩٩٦ %	-	ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب
٩٩.٩٨ %	-	ثروة للتصكيك.
-	٩٩.٩٩٩٨ %	* كونتكت التمويل العقاري
-	٥٠ %	* وادي دجلة فاينانشيال
-	٥٠ %	* مودرن فاينانس
-	٩٩.٩٩٩٦ %	* جت جو لخدمات البيع بالتقسيط
-	٨٠ %	* كونتكت للوساطة التأمينية

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

* ثروة للتوريد	-	٩٩%
* العاصمة للاستثمار العقاري	-	٩٩.٧%
* كونتكت المصرية العالمية لتقسيم السيارات	-	٥٠%
* كونتكت للاستشارات المتخصصة	١%	٩٩%
* اس إم جي لخدمات التقسيط	-	٥٠%

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

* تم الاندماج بين شركة ثروة للتوريد والشركة المصرية الدولية للتجارة و الاستثمار وفقا لقرار الهيئة العامة للتجارة و الاستثمار و المناطق الحرة رقم ٢٢٨ لسنة ٢٠١٩ وتم التاشير بالسجل التجاري في ٢٠ مايو ٢٠٢٠.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢-٢ عملة التعامل والعرض

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

٢-٣ استخدام التقديرات والافتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢-٤ قياس القيمة العادلة

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

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

الأصول المالية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
استثمارات مالية متاحة للبيع-أسهم	٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الثالث	طرق تقييم أخرى
استثمارات مالية متاحة للبيع-سندات	-	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية
وثائق صناديق استثمار	٥٧ ٦٦٧	١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية
سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون	١٧ ٠١٩ ٧٤٣	٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية

شركة لثروة كابي탈 القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

تابع الإيضاحات المتممة للترازم المالية الحوزية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنية المصري

٣- تقارير قطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تقسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. يوجد بالمجموعة ٨ تقارير قطاعية تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عليها للإدارة العليا وخدمة التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. ويعتمد الجول التالي في تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

القطاع	مجمول الربح	ناتج أنشطة التشغيل	نسب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة	فروق ترجمة عملة	مفرعات منبئة على أسهم (أسهم مجانية للعاملين)	مخصص مطالبات محتملة	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة	ضريبة الدخل	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
القطاع	مجمول الربح	ناتج أنشطة التشغيل	نسب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة	فروق ترجمة عملة	مفرعات منبئة على أسهم (أسهم مجانية للعاملين)	مخصص مطالبات محتملة	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة	ضريبة الدخل	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
الإجمالي	٢٩٧ ٨٤٤ ٧٧٢	٢٩٧ ٨٤٤ ٧٧٢	١٠٠	-	-	-	٢٩٧ ٨٤٤ ٧٧٢	١٣٢ ٨٦٣ ٠٦٧	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
٤٠٧ ٦٦٥ ٦٢٥	٧ ٦٩٤ ٦٤٥	-	٢٣ ٢٨١ ٤٤٤	٢١ ٩٠٩ ١٣٧	١٧ ٣٢٩ ٤١١	٢٣ ٥٤٠ ٩٦٠	١٦ ٠٦٥ ٢٥٦	٦٨٤ ٩٦٤ ٥٤٠	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
٢٩٩ ١٥٠ ٩٩١	٨ ٩٣٦ ٠٢٥	٢٢ ٣٧٠ ٣١١	١٧ ٥٥٧ ٨٦٢	٢٠ ٤٨١ ١١٣	٢٣ ٣٧٧ ٢٩١	٥ ٦٨٨ ٦٩١	١٠ ٨١٦ ٢٦٠	١٨٩ ٩٢٣ ٣٨٨	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
١٨ ٤٥٣ ٩٣٥	١٨ ٤٥٣ ٩٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤٩ ٣٧٤)	(٢٩ ٢٩٨)	-	-	-	(١٢٠ ٠٧٦)	-	-	-	-
(١٢ ١٣٣ ٣٨٠)	-	-	-	(٥ ٢٨٧ ٤٦٨)	-	-	-	(٦ ٨٤٥ ٩١٧)	-
(٥ ١٣ ٢١٠)	(١١١ ٣٠٩)	(١ ٦٨٨ ٠٤٣)	(١١٨ ٩٢٩)	(١٣٦ ٢٩٨)	(٤٣١ ٢٤٥)	(٢٠ ٦ ٣٨٤)	(٥٨ ٨٨٢)	(٢ ٢١٢ ١٢٠)	-
٣٠٠ ٣٠٨ ٩٦٢	٢٧ ٢٤٩ ٣٥٣	٢٠ ٦٨٢ ٣١٨	١٧ ٤٣٨ ٩٣٣	١٥ ٠٥٧ ٣٤٧	٢٢ ٨٢٥ ٩٧٠	٥ ٤٨٢ ٣٠٧	١٠ ٧٥٧ ٣٧٨	١٨٠ ٨١٥ ٣٥٦	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
(٩٨ ٠٦٦ ٢١٦)	(٥ ٣٧٤ ٧٠٢)	(٢٤ ٥٠٩ ٢٢٥)	(٣ ٢٦٨ ٢٧٥)	(٥ ٠٥٥ ٨٠٣)	(٥ ٨٠ ٦ ٩٤١)	(٣ ٦٣٩ ٢٠٦)	(٢ ٤٥٩ ٧٧٥)	(٤٧ ٩٥٢ ٢٨٩)	-
٢٠٢ ٢٤٢ ٧٤٦	٢١ ٨٧٤ ٦٥١	(٣ ٨٢١ ٩٠٧)	١٤ ١٧٠ ٦٥٨	١٠ ٠٠١ ٥٤٤	١٧ ٠١٩ ٠٢٩	١ ٨٤٣ ١٠١	٨ ٢٩٧ ٦٠٣	١٣٢ ٨٦٣ ٠٦٧	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
٢ ٢١٩ ٦٧٣ ٤٩٨	١٩٣ ٢٤٢ ١٦٠	٢٧٣ ٨٦٣ ٣٤٩	١٧٧ ٩٩٥ ٢٧٨	١٣٣ ٨٤٩ ٣٠٣	٣٠٢ ٨١٨ ٩١٩	٣٥٦ ٠٥٧ ٧٨٥	٩٦ ٨٨٢ ١٦٤	٦٨٤ ٩٦٤ ٥٤٠	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
٢ ١٠٥ ١٢١ ٣٧٥	٧٢ ٣٢٤ ٢١٢	١٣١ ٦١٩ ٧٢٣	١٦٩ ١١٣ ٢٧٨	٤٧٨ ٨٣٩ ١٧١	٧٨ ٣٦٦ ٣١٤	٣٨٢ ١١٢ ٩١٢	٨ ٦٦٥ ٠٣٦	٧٨٤ ٣٠ ٦٦٩	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
١ ٢٥٢ ٥٨٦ ٧٨٩	١ ٩١٢ ٧٣٥	-	١٦٢ ٠٧٩ ٦٨٨	٤٥٢ ٣٣٩ ٧٣٥	٢٩٢ ٨١١	٣١٨ ٦٧٩ ٨٦١	٢ ٣٦٦ ١٠٥	٣١٤ ٩١٥ ٨٥٤	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥
١ ٠٠٢ ٢٨١ ٦١٨	٤٥ ٠١٢ ٢٦٧	٢٧ ٨٧٤ ٩٨٥	١١٤ ١٥٨ ٩٢٩	٢٧ ٨٥٩ ٣٣٧	١٤٤ ٧٦٤ ٧٩٢	٢٢٤ ٩٨٠ ٨٣٧	٣٩ ٧٤٠ ٠٩٩	٣٧٧ ٨٩٠ ٣٧٢	١٦٤ ٩٨١ ٧٠٥

مجموع الأصول المتداولة

مجموع الأصول غير المتداولة

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

مجموع الإلتزامات المتداولة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٤ - إيرادات مبيعات سلع وخدمات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
١ ٨٩٦ ٨٨٩ ٩٥٦	١ ٨٩١ ٠٩٧ ٩١٢	١٩٥ ١٠٠ ١٢٤	٨٨٥ ١١٥ ٠٠٠	مبيعات سلع
٣١ ٣٦٥ ٢٤٠	٥٠ ٢٩٨ ٤٥٦	١٠ ٥٥٤ ٢٧٧	٢٠ ٩٤٣ ٣٢٨	مبيعات خدمات
١ ٩٢٨ ٢٥٥ ١٩٦	١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	٢٠٥ ٦٥٤ ٤٠١	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨	

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
١ ٩٢٨ ٢٥٥ ١٩٦	١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	٢٠٥ ٦٥٤ ٤٠١	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨	مبيعات السلع والخدمات
١ ٢٥٣ ٧٩٣ ٧٩١	-	١ ٢٥٣ ٧٩٣ ٧٩١	-	مبيعات السلع والخدمات التي لم يتم إثباتها
٣ ١٨٢ ٠٤٨ ٩٨٧	١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	١ ٤٥٩ ٤٤٨ ١٩٢	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨	

* قامت شركة كونتكت للتمويل (كونتكت لتقسيط السيارات سابقا) احدى الشركات التابعة للمجموعة بالحصول على رخصة التمويل الاستهلاكي وبناء عليه تم تغيير السياسة المحاسبية للتوافق مع نشاط الشركة من حيث غرضها وبالتالي لم يتم أثبات مبيعات السلع الخاصة لشركة كونتكت للتمويل بأجمالي مبلغ ١ ٢٥٣ ٧٩٣ ٧٩١ عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مع الاخذ في الاعتبار عدم استبعاد مبيعات السلع والخدمات من الفترات المقارنة .

٥ - إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
١٥٠ ٠٧٥ ٤٣٢	١١٥ ٣٦٧ ٢٥٧	٥٤ ٩٨٨ ٢٦٨	٥٥ ٧٥٩ ٩٥١	فوائد تقسيط سيارات
٤٦ ٧٨٤ ٣٤٩	٤٩ ٨٧٦ ٨٧٣	١٠ ٧٥٧ ٦٢٧	١٧ ٩١٧ ٦٠٤	فوائد تمويل عقارى
٤٤ ٨٧٣ ٤٩٢	١ ٥٣٦ ٥٢٦	٢٠ ٣١٣ ٢٧٧	١ ٢٢٧ ٦٧٥	فوائد تخصيص
٧١ ٥٦٤ ٣٣٤	٦٤ ٠٣٦ ٧٩٤	٢٢ ٧٢٧ ٩٨٥	٢٦ ٣٤٩ ١٤٢	فوائد عقود التأجير التويلي
٢٠ ٤٨١ ٧٩٩	٢٣ ١٦١ ٣٨٢	٦ ٥٢٧ ٣٤٨	٧ ٦١٩ ٢٤٩	فوائد تقسيط سلع معمرة
٣٣٣ ٧٧٩ ٤٠٦	٢٥٣ ٩٧٨ ٨٣٢	١١٥ ٣١٤ ٥٠٥	١٠٨ ٨٧٣ ٦٢١	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٦- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
١ ٨٩٦ ٨٨٩ ٩٥٣	١ ٨٩١ ٠٩٧ ٩١٢	١٩٥ ١٠٠ ١٢٣	٨٨٥ ١١٥ ٠٠٠
٧ ٣١١ ١٣٣	١٥ ٧٦٨ ٦٥٤	٨١٠ ٣٣٩	٤ ١٨٢ ٨٠١
١ ٩٠٤ ٢٠١ ٠٨٦	١ ٩٠٦ ٨٦٦ ٥٦٦	١٩٥ ٩١٠ ٤٦٢	٨٨٩ ٢٩٧ ٨٠١

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
١ ٩٢٨ ٢٥٥ ١٩٦	١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	٢٠٥ ٦٥٤ ٤٠١	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨
١ ٢٥٣ ٧٩٣ ٧٩١	-	١ ٢٥٣ ٧٩٣ ٧٩١	-
٣ ١٨٢ ٠٤٨ ٩٨٧	١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	١ ٤٥٩ ٤٤٨ ١٩٢	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨

* قامت شركة كونتكت للتمويل (كونتكت لتقسيط السيارات سابقا) احدى الشركات التابعة للمجموعة بالحصول على رخصة التمويل الاستهلاكي وبناء عليه تم تغيير السياسة المحاسبية للتوافق مع نشاط الشركة من حيث غرضها وبالتالي لم يتم اثبات مبيعات السلع الخاصة لشركة كونتكت للتمويل بأجمالي مبلغ ١ ٢٥٣ ٧٩٣ ٧٩١ عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مع الاخذ في الاعتبار عدم استبعاد مبيعات السلع والخدمات من الفترات المقارنة .

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية – شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٧- إيرادات تشغيل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٣ ٨١٤ ١٦٥	٩ ٤٧٥ ٤٧٠	١ ٠٤٦ ١٤٢	٤ ٦٠٤ ٠١٠	اتعاب الإدارة وحافز الأداء
-	١٨ ٩٦٩ ٢٥٢	-	٣ ٦٥٠ ٢٨٥	إيرادات خدمات أخرى (تأمين)
٣ ٦٥٠ ٦٢٨	٧ ٢٢٣ ٩٣٧	١ ١٣٩ ٤١٦	٢ ٠٥٤ ٤٧٣	فوائد دائنة (تأمين)
٩٠ ٨١٣ ٩٤٨	١٠٥ ١٠٩ ٦٤٦	٢٧ ٥٣١ ٦٠٠	٢٧ ٢٩٢ ٤١١	عوائد دائنة
٦٨ ٧٧٧ ٨٨٨	٤٦ ٠٩٩ ٣٨٦	٢١ ١٥٤ ٧٢٠	-	اتعاب إصدارات التوريق
٢ ٩٣٠ ٠١٥	٢٩ ٩٢٥ ٩٢٤	١ ١٦٢ ٣٦٦	٢٥ ١٧٢ ٤١٢	إيرادات تشغيل أخرى
١٦٩ ٩٨٦ ٦٤٤	٢١٦ ٨٠٣ ٦١٥	٥٢ ٠٣٤ ٢٤٤	٦٢ ٧٧٣ ٥٩١	إجمالي

٨- (عجز) النشاط التأميني

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	ممتلكات	تأمينات الحياة	الإجمالي	
١٠٠ ٣٧٦ ٥٩٠	٢٠ ٥٨٢ ٨٠٧	١٢٠ ٩٥٩ ٣٩٧		صافي الدخل عن عمليات التأمين
(٢٤ ٤٣٩ ١٩٥)	(٤ ٠٢١ ٥٢٢)	(٢٨ ٤٦٠ ٧١٧)		عمولات مباشرة
(١٥ ٥٦٥ ٥١٥)	(٣ ٩٤٠ ٦٨٥)	(١٩ ٥٠٦ ٢٠٠)		تكاليف إنتاج
(٢١ ٣٦٨ ١٧٤)	(١٠ ٥٤٢ ٠٩٢)	(٣١ ٩١٠ ٢٦٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٣ ١٠٧ ٣٤٤)	(١١ ١٣٠ ٨٦٤)	(٥٤ ٢٣٨ ٢٠٨)		مخصصات
٨ ١٥٨ ٧٦٦	٢ ٧٠٣ ٦٣٤	١٠ ٨٦٢ ٤٠٠		صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة
٤ ٠٥٥ ١٢٨	(٦ ٣٤٨ ٧٢٢)	(٢ ٢٩٣ ٥٩٤)		إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٩- ناتج عمليات شركة التوريد

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٥٠٧ ٨١٣ ٤٣٥	٥٩٢ ٥٠٧ ٧٩٠	١٥٨ ٠٠٢ ٨٤٢	١٧٩ ٧٢٢ ٦٢٨	إيرادات عوائد محافظ الحقوق المالية
٣٥ ٠٧٦ ٧٤٢	٦٩ ١٥٩ ٥٦٥	١٢ ٥٧١ ٠٥٤	٢٢ ٧٢٦ ٩٩٠	عوائد استثمارات الفائض لدي أمين الحفظ
(٤٥٧ ٢٣١ ٥٦٩)	(٤٩٨ ٧٢٧ ٠٧٣)	(١٣٧ ٧٠٧ ٦٦٤)	(١٧٠ ٧٦٣ ٥٧٤)	فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة التوريد
(١١ ١٤٤ ٧٢٥)	(١٤ ٨٦٣ ٠٩٨)	(٣ ١٤٥ ٣٦٢)	(٤ ٥٠٢ ٢٧٧)	تكلفة وثائق تأمين
(١٥٠ ٠٠٠)	(٤٣٤ ٩٩١)	(٤٥ ٠٠٠)	(١٢٣ ٤٣٣)	اتعاب المحصل
(٤ ٤٣٤ ٦٩٦)	(٤ ٦١٩ ٦٦١)	(١ ٣٢٦ ٥٦٠)	(١ ٥١٩ ٥٦٩)	اتعاب أمين الحفظ
(٢٩ ٩٦٤ ٣٧١)	-	(٣٠٠ ٠٠٠)	-	تكلفة استرداد محافظ التوريد
(٦٦ ٦٧٥ ٥٥٦)	(٦٧ ٢٥٩ ٠٠٣)	(٢٠ ٢٣٩ ٣١٠)	(٢٢ ١٨٨ ٩٩٩)	اتعاب الإصدارات
(٢٦ ٧١٠ ٧٤٠)	٧٥ ٧٦٣ ٥٢٩	٧ ٨١٠ ٠٠٠	٣ ٣٥١ ٧٦٦	ناتج عمليات شركة التوريد

١٠- إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٣ ٠٢٦ ٤٦ جنية مصري مقابل مبلغ ٨٧٥ ٩٩٢ ٢٦ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح للعملاء كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العمولات المسددة للبائعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

١١- مصروفات تشغيل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٣ ٧٤١ ٠٣٨	٢٠ ٧٣١ ٠٩٢	١ ٦٥٦ ٩٧٨	٣ ٩٠٨ ٠١٨	تكلفة خدمات أخرى تأمين
٣٣ ٢١٨	٩٩٥ ١٧٥	-	٢٣٤ ٩٠٥	اتعاب خبراء
٧ ١٥٦ ٦٢٦	١٢ ٢٨٧ ١٥٤	٣ ١٨٧ ٣٣٢	١ ٦٨٤ ٧٧٦	مصروفات تشغيل أخرى
١٠ ٩٣٠ ٨٨٢	٣٤ ٠١٣ ٤٢١	٤ ٨٤٤ ٣١٠	٥ ٨٢٧ ٦٩٩	إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٢ - مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
١٤٤ ٦٢٩ ٤٥٤	١٠٨ ٣٨٦ ٧٦٧	٥٠ ٣٩٣ ٥٥٤	٣٦ ٦٣٤ ٩٥٦	اجور ومرتبآت وعلاج طبي
-	٩٠٩ ٧٨٥	-	٣٩٠ ٤٩٠	الايجار التمويلى
٣ ٣٢٩ ٨٠١	٥ ٩٦٦ ٦٠١	١ ١٠٨ ٢٧٥	٣٥ ٥٢٦	تأمين
١٦ ٢٩٠ ٧١٩	١٦ ٢٦٨ ٩٨١	٥ ٧٣٤ ٣٤٨	٥ ٥٣٤ ١٣٧	اهلاك الأصول الثابتة
١٢ ٥٦٤ ٤١٢	١١ ٩٧٤ ٧٢٧	٤ ٥٤٦ ١٦٢	٣ ٧٨٥ ٣٥٥	أتعاب مهنية وإستشارات
١٦ ٠٠٥ ٤٦٤	٦ ٢٢٩ ٨٦٣	٦ ١٠٥ ٦٦٢	٢ ١٧٨ ٥٠٥	إيجار الفروع و السيارات
١ ١٩٨ ٢٤٧	١ ٦٣٧ ٢٧٨	٣٩٤ ٦٨٩	٦١٨ ٧١٨	مصروفات بنكية
٢ ٢٠٢ ٨٨٣	٢ ٠١٥ ٧٩٠	(٤١٠ ٥٠٦)	٥٥٠ ٦٩٥	إعلانات و مصروفات إدارية و
				تجديد بورصة
٨٥٢ ٠٥٤	٧٩٠ ٤٥٥	٣٢٩ ١٨٩	٢١٦ ٦١٤	تشغيل سيارات
٣١ ٧٨٠ ٤٩١	٢٤ ٢٤٣ ٧٣٧	١٢ ٩٩٨ ٢٦٣	١٠ ٧٣٤ ٦٤٤	مصروفات أخرى
٢٢٨ ٨٥٣ ٥٢٥	١٧٨ ٤٢٣ ٩٨٤	٨١ ١٩٩ ٦٣٦	٦٠ ٦٧٩ ٦٤٠	

١٣ - ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٧٢ ٥٩٩ ٣١٦	٧٥ ٣٠٨ ٢١٦	٢٨ ٦٧٢ ٣٩١	٢٦ ٥٩٣ ٦٩٢	المحمل على قائمة الدخل
١ ٨٤٠ ٧١٥	(٤ ٨١٩ ٠٧١)	١ ٥٨١ ٥٧١	٢٩٠ ٥٥٦	ضرائب الدخل الحالية
٢٣ ٦٢٦ ١٨٥	-	٨ ٦٤٦ ٩٢٨	-	ضرائب الدخل المؤجلة
٩٨ ٠٦٦ ٢١٦	٧٠ ٤٨٩ ١٤٥	٣٨ ٩٠٠ ٨٩٠	٢٦ ٨٨٤ ٢٤٨	ضرائب اذون خزانة
				إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٤٣٩ ٩٧٥	٣٣٣ ٨٥٩	الأصول الثابتة (الإهلاك)
١ ٤٣٩ ٩٧٥	٣٣٣ ٨٥٩	الإجمالي

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	الاضمحلال فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٧٥٤ ٣٣٧	١ ٧٥٤ ٣٣٧	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
٧٩٦ ٥٦٩	١٥ ٣٣١ ٩٦٢	الاضمحلال فى قيمة العملاء
١ ٠٩٥ ٧٨٦	٨ ٢٩٤ ٩٥٦	
٣ ٦٤٦ ٦٩٢	٢٥ ٣٨١ ٢٥٥	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٥ ٦٩١ ٥٠٦	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٥ ٦٩١ ٥٠٦	الإجمالي

١٤ - نصيب السهم الأساسى فى أرباح العام

يحسب النصيب الأساسى للسهم بقسمة صافى الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة.

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	صافى أرباح الفترة لمساهمي الشركة الأم
٢٧٩ ٩٢٥ ٦١١	١٩٣ ٨٦٤ ٦٩٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٧٣٤ ٩٣٢ ٢٢٥	١ ١٦٧ ٥٣٠ ٧٩٨	نصيب السهم الأساسى فى الأرباح
٠,٣٨	٠,١٧	

شركة فريدة كينيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات التعممة للقرائيم المالية الدورية المجمعة عن فترة التعممة أشهر المالية المتتوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع الجوانع بالجنبة المصري

١٥- أصول ثابتة

الإجمالي	أصول حق انتفاع *	تجهيزات و تركيبات	حاسب آلي و برامج	أجهزة و معدات	اثاث و مفروشات	سيارات	مباني	أرضي	التكلفة
١٤٣ ١٠٦ ٤٢٣	-	٥٩ ٣٧٤ ٢٨٥	٢٩ ٢٧٤ ١٨٩	٥ ٢٩٣ ٣٢٩	١٦ ٨١٩ ٩١٦	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩
٢٢ ٧٠٤ ١٦٨	-	٣ ٧٥٨ ٦٣٠	٧ ١١٠ ٧٤٩	٦ ٣٦٠ ٦٦٣	٤ ٨٨٣ ٥٦١	٥٩٠ ٥٦٥	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٦٠٩ ٣٦١)	-	-	-	(٢٥ ٦٩٦)	-	(٥٧٣ ٦٦٥)	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
١١٥ ٢٠١ ٢٣٠	-	٦٣ ١٣٢ ٩١٥	٣٦ ٢٨٤ ٩٣٨	١١ ٦١٨ ٢٩٦	٢١ ٧٠٣ ٥٢٧	١٠٥ ٢٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	اجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٧٨ ٤١٩ ٦٥٣	٤ ٧٦٣ ٨٤٣	٦٧ ٦١٦ ٨٥٤	٢٨ ٣٢٦ ٦٩٨	١٢ ٧٦٠ ١٥٥	٢٢ ٥٨٤ ١٤٩	١١١ ٦٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٢ ٦٦٧ ٦٨٤	١٠٩٠٠٠٠	١٨٠ ٦٨ ٦١٠	٥ ٥٠٣٠٩٧	٤ ٤٥٢ ١٣٥	٣٠٩٦ ٤٨٨	٤٥٧ ٣٥٤	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١٨٧ ٨١٤)	(٦١ ٢٣٨)	-	-	(١٢٦ ٥٧٦)	-	-	-	-	الاستبعادات خلال الفترة
٢١٠ ٨٩٩ ٥٧٣	٥ ٧٩٢ ٦٠٥	٨٥ ٦٨٥ ٤٦٤	٤٣ ٨٢٩ ٧٩٥	١٧٠٨٥ ٧١٤	٢٥ ٦٨٠ ٦٣٧	٥٦٨ ٩٥٤	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	اجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مجموع الإهلاك									
٣٨ ١٩٥ ٢٦٩	-	٩ ٧٧٨ ٧٤٥	١٩ ٧٠٠ ٥٦٣	٢ ٩٧٥ ٢٠٤	٥ ٢٤٨ ٧٥٨	٦٧ ٧٦٧	٣٢٤ ٢٦٢	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
١٦ ٢٦٨ ٩٨١	-	٨ ٦٢٣ ٦٦٣	٤ ٦٧٦ ٢٥١	١ ٥٤٨ ٩٤٩	١ ٣١٠ ٧١٠	١٢ ١٣٩	٩٧ ٢٦٩	-	إهلاك الفترة
(٢٨ ٢٤٦)	-	-	-	(٢٨ ٢٤٦)	-	-	-	-	مجموع إهلاك الاستبعادات
٥٤ ٤٣٦ ٠٠٤	-	١٨ ٤٥٢ ٤٠٨	٢٤ ٣٧٦ ٨١٤	٤ ٤٩٥ ٩٠٧	٦ ٦٥٩ ٤٦٨	٧٩ ٩٠٦	٤٢١ ٥٠١	-	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٦٠ ٢١٧ ٧٧٦	٢١٠٠٠٠	٢١ ٣٢٠ ٧١٩	٢٦ ٢٩٩ ٣٩٠	٤ ٧٦٢ ٢٠٠	٧ ١٠٦ ٤٠٧	٦٥ ١٢٥	٤٥٣ ٩٢٥	-	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
١٦ ٢٩٠ ٧١٩	٩٨٠ ١٣٦	٦ ٥٦٣ ٧٩٣	٥ ٢١٣ ٦٨٦	١ ٨٥٣ ٢٥٥	١ ٤٩٩ ٥٢٢	٤٣ ٧٠٦	١٣٦ ٦٢١	-	إهلاك الفترة
(٣٥ ٩٤٠)	-	-	-	(٣٥ ٩٤٠)	-	-	-	-	مجموع إهلاك الاستبعادات
٧٦ ٤٧٢ ٥٥٥	١ ١٩٠ ١٣٦	٢٧ ٨٨٤ ٥١٢	٣١ ٥١٣٠٧٦	٦ ٥٧٩ ٥١٥	٨ ٦٠٥ ٩٢٩	١٠٨ ٨٤١	٥٩٠ ٥٤٦	-	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مجموع الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩									
١١٨ ٢٠١ ٨٨٧	٤ ٥٥٣ ٨٤٣	٤٦ ٢٩٦ ١٣٥	١٢٠٢٧ ٣٠٨	٧ ٩٩٧ ٩٥٥	١٥ ٤٧٧ ٧٤٢	٤٦ ٤٦٥	٢ ١٣٩ ٩٢٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	مجموع الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١١٠ ٧١٥ ٢٢٦	-	٤٤ ٧٣٠ ٥٠٧	١٢٠٠٨ ١٢٤	٧ ١٢٢ ٣٨٩	١٥٠٤٤ ٠٥٩	٢٥ ٢٩٤	٢ ١٧٢ ٣٥٣	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	مجموع الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٣٤ ٤٢٦ ٩٦٨	٤ ٦٠٢ ٤٦٩	٥٧ ٨٠٠ ٩٥٢	١٢ ٣٦٦ ٧١٩	١٠ ٥٠٦ ١٩٩	١٧٠٧٤ ٧٠٨	٤٦٠ ١١٣	٢٠٠٣ ٣٠٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	مجموع الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

* أصول حق انتفاع في عبارة عن سيارات مؤجرة لإيجار تمويلي بين شركات المجموعة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

١٦ - شهرة

الأصول غير الملموسة

الشركة

بيان

في سبتمبر ٢٠٠٦ قامت شركة كونتكت لتقسيط السيارات بالاستحواذ على الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار لتصل نسبة مساهمتها الى ٩٦,٨% وتمتلك الشركة الأخيرة نسبة ٨١% من رأسمال شركة ثروة للتوريد وفي ٢٦ ديسمبر ٢٠١٣ قامت شركة كونتكت لتقسيط السيارات ببيع (نقل ملكية) الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار والتي بلغت ٩٩,٩% الى شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية (الشركة الام) وفي ٢٠ مايو ٢٠٢٠ تم الاندماج بين شركة ثروة للتوريد والشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار .

شركة ثروة للتوريد

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

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

وقد بلغت اجمالي الاصول غير الملموسة (الشهره) في تاريخ الاقتناء لهذه الاستحواذات مبلغ ٥٢٤ ٣٠٢ ٢٥ جنية مصري في ٣٠

سبتمبر ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ٥٧٠ ٤٧٧ ٢٦ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية – شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

١٧ - استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	قيمة المساهمة ٢٠٢٠/٠٩/٣٠	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة ٢٠١٩/١٢/٣١
شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	١٦ ٤٨٣ ١٧٢	%٤٩	٢٩ ٠٨٨ ٢١٥
شركة ستار لتقسيط السيارات	٦ ٥٢٦ ٢٠١	%٣٣,٤	٢٣ ٨٥٠ ٧١٣
شركة عز العرب / كونتكت فايننشال	٥ ٧٦٤ ٣٦٢	%٤٩	٦ ٣٠٤ ٩٦٩
الشركة المصرية لخدمات التقسيط	٤ ٩٨٢ ٧٠٤	%٤٩,٩	-
	٣٣ ٧٥٦ ٤٣٩		٥٩ ٢٤٣ ٨٩٧

٢٠٢٠/٠٩/٣٠	بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	ستار لتقسيط السيارات	عز العرب / كونتكت فايننشال	المصرية لخدمات التقسيط
إجمالي الأصول	٢٥٢ ٩٤٦ ٣١٥	٣٨ ٨٥٩ ٤٤٧	٦٤ ٦٣٥ ٧٦٤	١٠ ٢١٧ ٨٠٤
إجمالي الالتزامات	(٢١٩ ٣١٨ ٠٠٥)	(١٩ ٣١٩ ٩٢٤)	(٥٢ ٨٧١ ٧٥٩)	(٢٥٠ ٤٠٣)
صافي الأصول	٣٣ ٦٢٨ ٣١٠	١٩ ٥٣٩ ٥٢٣	١١ ٧٦٤ ٠٠٥	٩ ٩٦٧ ٤٠١
إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة		١٨ ٤٥٣ ٩٣٥		

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

ملحوظة:

نصيب الشركة (كونتكت للتمويل) شركة تابعة للشركة الأم من الخسائر في كل من موتور كير سيرفيس -موتور كير اجيببت قد تجاوز نسبة المساهمة في رأس المال.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٨ - أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
-	٣٣ ١٠٠ ٠٠٠	شهادات استثمار ب - البنك الاهلي المصري
-	٤ ٧٣١ ٣٨٤	سندات خزانة
-	٣٧ ٨٣١ ٣٨٤	

١٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الشركة المصرية لإعادة التمويل العقاري *
٤ ٣٣٠ ٠٠٠	-	سندات خزانة
١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	٥٧ ٦٦٧	وثائق صناديق استثمار
-	٣ ٧٣١ ٥٠٩	أية أي فينتشر
٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	١٧ ٠١٩ ٧٤٣	سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون
٥٧ ٢٠٨ ٣٥٧	٢٧ ٢٢٢ ٦٦٩	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 مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٠ - مدینون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٩/٣٠		
جنيه مصري		جنيه مصري		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	شركات التأمين - مدينة
٢ ٧٦٤ ٣٨٩	١١ ٨٨١ ٧٥٠	٦ ٦٨٣ ١٤٣	١٩ ٠٩٦ ٢٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٦٦ ٢٣٩ ٣٦٠	-	٢٨ ٦١١ ٣٦٣	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٠ ٥٠٥ ٣٨٢	١ ٨٤٤ ٠٥١	٣١ ٠٤٣ ٧٧٣	أيرادات مستحقة
-	٦ ٦٠٠ ١٣٨	-	٦ ٦٧٦ ٤٠٣	عهد و سلف
-	٣ ٦٧٢ ١٥٠	-	٤ ٨٦١ ٧٩١	جاري مصلحة الضرائب
٣ ٦٤٣ ٦٨٨	٥٠ ٧٧٦ ٦٥٣	٤ ٠٣٣ ٣٨٦	٨٢ ٠٨٨ ٤٦١	أرصدة مدينة أخرى
-	٥ ٩٠٣ ٩٢٧	-	٢٥ ٢٩١ ١٨٣	مدينو عمليات التأمين
-	-	٢٢٥ ٧٨٠	٨٤٤ ٥٣٥	تأمينات لدي الغير
-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٦ ٤٠٨ ٠٧٧	١٦٥ ٥٧٩ ٣٦٠	١٢ ٧٨٦ ٣٦٠	١٩٨ ٥١٣ ٧٩٢	الصافي
١٧١ ٩٨٧ ٤٣٧		٢١١ ٣٠٠ ١٥٢		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢١ - عملاء

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٩/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٨١٣ ٣٢٧ ٠١٣	٨٩٣ ٢٤٢ ٦٥١	٩١٦ ٤٦٤ ٧٩٥	٩٣٨ ٠٨٨ ٦٩٩	عملاء سلع
-	١١ ٩٥١ ٦٦٩	-	٥ ٥٥٦ ٤٠٦	عملاء خدمات
٤٦٦ ٠١٣ ٤٣٦	٤٤٢ ٦٥٤ ٤٢٦	٤٧٥ ٧٤٥ ٥٨٠	٤٥٤ ٢٧٣ ٥٢١	عملاء تاجير تمويلي
١٠٤ ٩٥١	٧٠ ٧٥٣ ٨١٦	٢٥٥ ٦٨٢ ٠٧١	٢١٨ ٨١٥ ١٥٢	عملاء تخصيص
٧٧٧ ٠٨٤ ٦٤٧	١٥٥ ٩١٢ ٦٤٠	٧٥٢ ٥٧٤ ٧٣٥	١٧٧ ٣٦٣ ٦٦٧	عملاء تمويل عقاري
٢٧ ٨٨٤ ٢٩٩	٥٦ ١٣٨ ٧٣٣	٣ ٥٠٤ ٢٧٦	٤٦ ٠١٤ ٨٥٨	محافظ حقوق مالية
يخصم:				
(٦١٣ ٦٥٦ ٤٠٤)	(٦٠٤ ٧٤٣ ٩١٥)	(٦٤٢ ١١٧ ٦٦٥)	(٧٧٧ ٤٦١ ٩٩١)	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة وغير محتسبة
(٦ ٤٩٨ ٣٧٧)	(٣٣ ٤٣٧ ٣٣٠)	(١١ ٧٠١ ١٣٢)	(٥٨ ٦٤٨ ١٤١)	مخصص اضمحلال عملاء
١ ٤٦٤ ٢٥٩ ٥٦٥	٩٩٢ ٤٧٢ ٦٩٠	١ ٧٥٠ ١٥٢ ٦٦٠	١ ٠٠٤ ٠٠٢ ١٧١	الصافي
٢ ٤٥٦ ٧٣٢ ٢٥٥		٢ ٧٥٤ ١٥٤ ٨٣١		إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٢ - فائض عمليات التوريق

في إطار النشاط العادي قامت مجموعة شركات كونتكت لتقسيط 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:

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٠٩/٣٠

بيان الأصول / الإلتزامات المالية المحالة التي تم استبعادها

٤ ٠٩٧ ٥٢٩ ٨١٦	٣ ١٨٨ ١٥١ ٨٩٧	محافظ الحقوق المالية
٧ ٢٥٤ ٦٨٢	٦ ٣٨١ ٣٦٩	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
٣٤ ٩٢٥ ٨٠٤	٨٦ ١٨٠ ٤٠٧	مبالغ محصلة لحساب امين الحفظ
٣٥١ ٩٩٥ ١٨٢	٣٢٧ ٤٣٧ ٣١٨	نقدية لدى أمين الحفظ
٤ ٤٩١ ٧٠٥ ٤٨٤	٣ ٦٠٨ ١٥٠ ٩٩١	إجمالي الأصول المالية المحالة
(٤ ٤٤١ ٤٦٦ ٩٩١)	(٣ ٥٣٦ ٦٠٠ ٩١٠)	يخصم: قرض السندات
٥٠ ٢٣٨ ٤٩٣	٧١ ٥٥٠ ٠٨١	فائض عمليات التوريق

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

٢٣ - تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين

بلغت التكلفة المؤجلة عن وثائق التأمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ صفر جنية مصري مقابل مبلغ ٢١٨ ٢٥٩ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ويتمثل هذا البند في تكلفة وثائق التأمين المشتراه من خارج المجموعة من الشركة المتعاقد معها والمتخصصة في هذا المجال والمتعلقة بالسيارات المباعة للعملاء والتي تغطي الفترة المتبقية من مدة التأمين والتي لا تزيد عن سنة حيث يتم تحميل تكلفه المبيعات بقائمه الدخل بالتكلفة التي تخص السنة المالية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٤ - أدون خزانة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
٨٩٤ ٤٠٠ ٠٠٠	٨٣٨ ٢٧٥ ٠٠٠	أدون الخزانة بالقيمة الاسمية
		يخصم:
(٤٨ ٧١٥ ٨٢٣)	(٣٧ ٢٢٣ ٨٢٦)	عوائد لم تستحق
٨٤٥ ٦٨٤ ١٧٧	٨٠١ ٠٥١ ١٧٤	الصافي

٢٥ - بنك حساب مشروط

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
١٥ ٢٤٠ ٧١٣	٢٠ ٤٧٠ ٢٩٦	أدون خزانة
٢ ٨٦٢ ٣٩٤	٣ ٠١٩ ٣٦٧	حساب الإحتياطي
٥١٠ ٥٤٤	١ ٧٨٩ ٤٢٩	متحصلات عملية الخصم
١٨ ٦١٣ ٦٥١	٢٥ ٢٧٩ ٠٩٢	

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

٢٦ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
١١٦ ٨٣٣ ٨٤٩	١٢٥ ٥١٦ ٥٥٢	بنوك - حسابات جارية
٣ ٥٨٠ ٦٦٥	١٢ ٢٠٨ ٩٣٠	نقدية بالخرينة
٦ ٢٠٩ ٣١٤	١٠ ٧٥٠ ٧٤١	ودائع لأجل
١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	١٤٨ ٤٧٦ ٢٢٣	الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٧- 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 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.

- بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ عن تفويض من الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ بعدد ٦٩٦ ١٠٨ ٩٥ سهم بقيمة ٧.٣٦ جنيه مصري والتي تمثل ٠.١٦ جنيه مصري قيمة اسمية للسهم و ٧.٢ جنيه مصري علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلة هذه الزيادة ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٣ جنيه مصري والتي تمثل ٣٩١ ٢١٧ ١٥ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١٢ ٧٨٢ ٦٨٤ جنيه مصري والتي تمثل إجمالي علاوة اصدار الأسهم.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٩ بزيادة رأس مال الشركة عن طريق اصدار ٢٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية ١.٦ جنيه مصري بقيمة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

اجمالية ٤٨٠.٠٠٠ ٤ جنيه مصري، على أن تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة، وتخصص كامل الأسهم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الإثابة والتحفيز المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٩١ ٦٩٧ ١١٩ جنيه مصري.

- بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ والمعتمدة من الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع أسهم مجانية علي المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته ويواقع ثلاثة أسهم لكل خمسة أسهم علي ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة بالقيمة الاسمية ١٦, جنيه مصري بقيمة اجمالية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٨٤٠ ٥١٥ ١٩١ جنيه مصري موزعة علي ١ ٩٧٤ ١٩٦ ١ سهم.

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي:

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة	النسبة
		جنيه مصري	
شركة كونسوليديتيد فاينانشيال هولدينج	٧٢٤ ٦٠١ ٩٨٦	١١٥ ٩٣٦ ٣١٨	٦٠.٥٣%
اوراسكوم القابضة للاستثمار	٣٥٠ ٠٨٨ ٧٨٦	٥٦ ٠١٤ ٢٠٦	٢٩.٢٥%
مساهمين اخرين	٧٧ ٤١٩ ١٤٠	١٢ ٣٨٧ ٠٦٢	٦.٤٧%
نظام الإثابة وتحفيز العاملين غير مخصصة	٢٩ ٤٤٣ ٢٠٢	٤ ٧١٠ ٩١٢	٢.٤٦%
نظام الإثابة وتحفيز العاملين مخصصة	١٥ ٤٢٠ ٨٨٦	٢ ٤٦٧ ٣٤٢	١.٢٩%
	١ ٩٧٤ ١٩٦ ٠٠٠	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	١٠٠%

٢٨ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٩ ١٧٢ ٦٣ جنيه مصري مقابل ١٦٩ ٠٣٤ ٥٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي ربح شركة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنب عندما يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٩ - احتياطي علاوة إصدار أسهم

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

بيان	
-	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١ ٧٥٠ ١٦١ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٦٨ ٣٧٨ سهم	عدد أسهم الزيادة
٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٣٥ ٤٨٦ ٣٨٦ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٦٤ ٢٦٦ ٧١٠ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٥ ١٠٨ ٦٩٦ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٥ ٢١٧ ٣٩١ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٦٨٤ ٧٨٢ ٦١٢ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٤٨ ٨٦٥ ٣٠٤ سهم	عدد أسهم الزيادة
٧١ ٨١٨ ٤٤٩ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
١ ٣٥٩ ٨٢٠ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار أسهم الأثابة والتحفيز
٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٢ ١٣٣ ٤٠٧ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار أسهم الأثابة والتحفيز
٧٦٢ ٥٤٢ ٥٤٩ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٠- الأرباح المرحلة

- تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الاحتياطات القانونية والاحتياطي العام للشركات التابعة تم تبويبها ضمن الأرباح المرحلة لأغراض اعداد القوائم المالية المجمعة ولا يجوز توزيعه بلغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٤٦ ٢٩٦ ٤٨ جنية مصري ومبلغ ٥٤٤ ٨٤٢ ٣٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- كذلك تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الأرباح المرحلة لشركة ثروة للتوريق والتي بلغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨١٤ ٢٠٠ ٣١٠ جنية مصري ومبلغ ٤٦٠ ٥٦٩ ٢٠٢ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، هذا وتتص نشرات الاكتتاب لإصدارات التوريق المختلفة على عدم جواز قيام شركة ثروة للتوريق بتوزيع اية أرباح إلا بعد سداد كامل مستحقات حملة سندات التوريق التي تتم من خلال أمين الحفظ وذلك دون الإخلال بحقها في توزيع أرباح ناشئة عن فوائض محافظ توريق أخرى.

٣١- قروض وتسهيلات انتمائية

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٩/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٤٦٧ ٠٧٢ ١٠٥	١٩٤ ١٣٦ ١٤٦	٨٤٢ ٠٢٦ ٧٦٧	٢٠٦ ٤٧١ ٢٨٨	قروض متوسطه الاجل
-	١٣٠ ٦٥٠ ٧٨١	-	٢٥٠ ٨٧٩ ٢١١	حسابات جارية دائنة
٣٣٧ ١٢٢ ١١٨	٤ ٥٥١ ٠٦٤	٣٣٥ ٩٨١ ٥٥٦	٥ ٨٤٤ ٩٠٢	الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري
٣٩٠ ٠٣٢ ٥٥٧	١٦ ٠٥١ ٦٣٩	٦٣ ٧٠٨ ٠٨١	١ ٨٩٣ ٣٩٧	قرض مشترك
١ ١٩٤ ٢٢٦ ٧٨٠	٣٤٥ ٣٨٩ ٦٣٠	١ ٢٤١ ٧١٦ ٤٠٤	٤٦٥ ٠٨٨ ٧٩٨	
١ ٥٣٩ ٦١٦ ٤١٠		١ ٧٠٦ ٨٠٥ ٢٠٢		

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٢ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصرى		جنيه مصرى	
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة
-	٤٣ ٠٦٠ ١٧٢	-	٣٥ ٨٤٦ ٥٦٩
-	٥ ٧١٠ ٤٦٦	-	١٥ ٢٦١ ٧٢٨
-	٢٩ ٢٤٠ ٦٥٣	-	١٧ ٣٨٥ ٨٠٥
-	٥٩ ٣١٠ ٩٥٥	-	١٠١ ٢٩١ ٨٩٠
-	٢٠ ٥٠٧ ٠٣٨	-	١٢ ٧٦٥ ٥٤٢
-	٧ ٦٣١ ٧٦٥	-	٢٦ ٣٤٨ ٨٤١
-	٢١ ٩٦٦ ٩٩٩	-	٢٥ ٣٧٨ ٦١٤
٦٧٦ ٩٣٧	٥ ٤٣٥ ٥٨٣	٤٠٦ ٧١١	٥ ٥٠٨ ٤٥٣
-	٢٤ ٩٤٠ ٨١٢	-	٣ ٤٥٧ ٢١٩
-	٣ ٥٤٠ ٣٠٦	-	٦٨ ١٤٢ ٠٥٤
٤ ٥٧٣ ١٠٧	١١ ٣٢٥ ٠٦٦	٤ ٧٧٢ ١٦٨	١٥ ٨٤٩ ٥١٨
-	٣٢ ٥١٦ ٤١٢	-	٣٣ ٠٠٦ ٠٤٠
٥ ٢٥٠ ٠٤٤	٢٦٥ ١٨٦ ٢٢٧	٥ ١٧٨ ٨٧٩	٣٦٠ ٢٤٢ ٢٧٣
٢٧٠ ٤٣٦ ٢٧١		٣٦٥ ٤٢١ ١٥٢	

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٣- الأطراف ذات العلاقة

٣٣-١ أرصدة المركز المالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
			جاري اطراف ذات علاقة - مدين
١٠.٠٨٧.٩٨٨	١٧.٥٠٨.٢١١	شركة شقيقة ٣٣,٤ %	شركة ستار لتقسيط السيارات
١.٤٩٢.٨٠٥	٢.٨٩٩.٢٤٣	شركة شقيقة ٤٠,١ %	شركة موتور كير ايجيبت
٢٠.٨٥٦.٠٣١	١٨.٧٨٨.٢٤٣	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
١.٥٩٧.٨٨٦	٢.٩٨٤.٦٨٥	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
٦٤.٠٦٣	٦٤.٠٦٣	(الشركة الأم)	شركة تمويل القابضة
-	٧٦.٣١٨	شركة شقيقة ٤٩,٩ %	الشركة المصرية لخدمات التقسيط
٣٠.٢٨٣	٣٠.٢٨٣		مساهمين آخرين
٣٤.١٢٩.٠٥٦	٤٢.٣٥١.٠٤٦		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠		جاري اطراف ذات علاقة - دائن
٣.٨٢٨.٢٨٥	٣.٥٨٤.٠٩٤	المساهم ٦٠,٥٣ %	كونسولدايتد فاينانشيال هولدينج
٣.٨٢٨.٢٨٥	٣.٥٨٤.٠٩٤		

٣٣-٢ المعاملات على قائمة الدخل

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠		
مصروف (إيراد)	مصروف (إيراد)		
		شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
(٣.٧٤٠.٧٨٦)	(٣.٠٧٢.٠٧٤)		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافز اداء
		شركة شقيقة ٣٣,٤ %	شركة ستار لتقسيط السيارات
(٥.٢٣٢.٩٣٨)	(٨٢.٧٩٠)		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة
		شركة شقيقة ٤٩ %	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
(٥٠١.٧٤٦)	(٥٥٤.٣٨٠)		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٣- إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونتكت للتمويل بتحصيل الحقوق المالية لعملاء شركة ثروة للتوزيع طبقا لعقود الخدمة والتحصيل المبرمة مع شركة ثروة للتوزيع ثم تقوم بتوريدها لأمين الحفظ مقابل أتعاب تحصيل شهرية) للإصدار السابع والعشرون والثامن والعشرون والثلاثون والثانية والثلاثون والثالثة والثلاثون) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٠.٠٠٠ جنية مصري مقابل مبلغ ٩٩١ ٤٣٤ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٣٣-٤ مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٩٠ ٤٥٨ ٢٦ جنية مصري.

٣٤- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على إرباح الأخصاء الاعتبارية:

- تم تقديم الاقرارات الضريبية لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩ في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ مع المأمورية.

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

- تقوم شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية بسداد الضريبة بانتظام وجرى اعداد البيانات اللازمة للفحص.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وسداد الفروق المستحقة.

٣٥- التزامات عرضية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	خطاب ضمان - موردون
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	

٣٦- كفالات و ضمانات

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

كل شركة تظل ملتزمة في سداد الالتزامات وتحمل أي خسائر ومخاطر من عدم السداد، وقد بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة للشركات مقابل الكفالة التضامنية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٩ ٣٨٦ ٧٠٥ جنية مصري مقابل مبلغ ٦٦٧ ٧١٦ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٧- 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 إدارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٣٧-١ 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 واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. حيث يتم قياس القوة الائتمانية لكل عميل على حدى من خلال عمل الاستعلام الميداني اللازم للتحقق من السمعة الطيبة والجدارة الائتمانية التي يتمتع بها العميل وكذلك مدى قدرته على سداد التزاماته المالية، ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعقولة للعملاء باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

٣٧-٢ خطر السيولة

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

- ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. 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 الالتزامات المالية.

٣٧-٣ خطر السوق

تتشأ 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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٧-٣-١ 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 عملاتها (معدلات فائدة ثابتة / معدلات فائدة متغيرة) مع طبيعة أسعار الفائدة على الالتزامات الخاصة بالمجموعة تجاه المؤسسات المالية المقرضة لها.

٣٧-٣-٢ 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 تُعد مؤثرة نسبيا من وجهة نظر الإدارة.

٣٨- 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 الاحوال.

٣٩- أهم السياسات المحاسبية

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

٣٩-١ جميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال 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 المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.
- يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه ويتم 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.

٣٩-٢ 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 المجمة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣-٣٩ الحقوق غير المسيطرة

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

٤-٣٩ 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.

٥-٣٩ 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.

٦-٣٩ 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.

٧-٣٩ المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. - يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

-ويصفة 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.

٣٩-٨ تحقق الإيراد

أ- السيارات والسلع المباعة والخدمات المقدمة

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

ب- إيراد العوائد

يتم الاعتراف بإيراد العوائد في قائمة الدخل 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 القوائد أو إيراد القوائد على مدار عمر الأصل أو الالتزام المالي باستخدام معدل الفائدة الفعلية.

معدل الفائدة الفعلي:

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

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.

د-أرباح عملية التوريد

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

٣٩-٩-المصروفات

الإيجار

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

مصروف الفوائد

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

٣٩-١٠-مزايا العاملين

- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

* منح أسهم مجانية.

* منح أسهم بأسعار مميزة أو بطرق سداد ميسرة.

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

وتحدد الجمعية العامة كيفية توفير الأسهم اللازمة لتطبيق أى من هذه الأنظمة سواء من خلال إصدار أسهم جديدة أو من خلال شراء الشركة لأسهمها أو من خلال تحويل المال الاحتياطي أو جزء منه وكذلك الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد 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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

- مزايا العاملين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني او ضمني لدفع 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 والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع

٣٩-١١ ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

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

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:

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

(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 المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

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

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

٣٩-١٢ الأصول الثابتة والإهلاكات

(١) الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.

وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبند مستقل (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

(٢) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

(٣) الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوماً منها قيمته التخريدية - وفقاً (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر.

لا يتم إهلاك الأراضي.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

٢٠ سنة	- مباني
١٠ سنوات	- أثاث
٣-٥ سنوات	- حاسب آلي
٥ سنوات	- أجهزة ومعدات
١٠ 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.

٣٩-١٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الاضمحلال في قيمتها إن وجد، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل والالزمة 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 اقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

٣٩-١٤ الشهرة

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

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

وإذا كانت القيمة الاستردادية لتلك الوحدات أقل من القيمة الدفترية لها فيتم استخدام خسائر هذا الاضمحلال 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 الاضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة.

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

٣٩-١٥ نصيب السهم في الأرباح

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

٣٩-١٦ توزيعات الأرباح

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

٣٩-١٧ الأدوات المالية

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

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

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف 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 التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

ثانياً: القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ثالثاً: الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

رابعاً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيّم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصوماً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٩-١٨ اضمحلال

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:

اخفاق 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 اضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة أن الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وإن 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.

الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا. عند تقييم اضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن اضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر اضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

ثانيا: الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

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

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

ثالثا: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية

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

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من 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 المجموعة 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 للنقد 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 الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

٣٩-١٩ التدفقات النقدية

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

٣٩-٢٠ احتياطي قانوني

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

٣٩-٢١ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

٣٩-٢٢ مخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائم.

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٤٠ أحداث هامة

١-٤٠ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار

وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة

وفيما يلي اهم التعديلات:

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	قامت الادارة المالية بتطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) (٢٠١٩) على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها إلغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ (تم التأجيل).
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر (تم التأجيل).

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		
معيار المحاسبة المصري المعدل (رقم ٤٢)	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩ (تم التأجيل).

- بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً عن ان تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. و تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها المحاسبية ان وجدت.

- وقد تم تعديل القرار السابق بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تنفيذ القرار الي ١ يناير ٢٠٢١. وبناءاً على حرص الشركة من الالتزام بتطبيق المعيار على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠. فإن الشركة قامت بالاستعانة بكافة الخبرات الداخليه والخارجيه لديها لدراسة تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها وذلك على القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ وانه فور الوصول الى نتائج نهائية سوف تقوم بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال ٢٠٢٠.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢-٤٠ 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 المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة .

وفيما يخص نشاط الشركة فإن التأثير يتمثل في:

١. تخفيض عدد الموظفين الذين يمارسون عملهم من مقر 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 للشركات وذلك التزاماتها المستقبلية
٥. توقف العمل ببعض الجهات الحكومية على سبيل المثال : الشهر العقاري و المرور والمحاكم المصرية
- ١- وقامت الهيئة العامة للرقابة المالية باتخاذ إجراء إستثنائي لرفع العبء عن كاهل عملاء الجهات الخاضعة لرقابتها والمتعاملة معها بما يسهم في تحسين بيئة الأعمال وبادرت بتوجيه الشركات والخاضعة لرقابة الهيئة بالقيام بتأجيل كافة الإستحقاقات الإئتمانية لعملائها (مؤسسات / أفراد) لمدة ستة أشهر، مع إعفائهم من غرامات التأخير التي تترتب 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 آثار فيروس كورونا.

وبناء علي التأثيرات المحددة المشار اليها أعلاه قد يكون لها أثر هام علي عناصر الأصول والإلتزامات 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 وإرتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد.
- خطر عدم القدرة علي الإلتزام بالتعهدات المالية بإتفاقيات الديون.

إلا أنه بجانب الإجراءات التي أتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي 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 للشركة وتم التأكد من قدرة الشركة علي الوفاء بإلتزامها بكافة التعهدات المالية مع المقرضين

٣- قامت الشركة بقياس معدلات التأخير المحتملة وتم تكوين مخصص مبدئي إضافي عن المخصصات اللازمة بمبلغ ١٢

مليون جنيهاً مصريةً 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 شركة ثروته بالتواصل مع الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك للتنسيق معها وكذلك مع باقي الشركات العاملة في

مجال التوريق بغرض وضع آلية لتنفيذ عملية التأجيل وقد تم الاتفاق على الآلية 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 وجاري تنفيذ

التأجيل وفقاً لما تمت الموافقة عليه من قبل جماعة حملة السندات.

٥- قامت الشركة بالتواصل مع عملاء المحافظ الخاصة بالتأجيل 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 .