

شركة ثروة كابيتال القايزة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٢	قائمة الدخل الدورية المجمع
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمع
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٣١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع
٤٥ - 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" في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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 بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي 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 للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة 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 الربع الأول من 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 ولتدفقاتها 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 آثار وقدرة المجموعة علي تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

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

القاهرة في ٢٠ مايو ٢٠٢٠

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح	
			الإصول
			الإصول غير المتداولة
١١٨ ٢٠١ ٨٧٧	١٢٢ ٠٢٥ ٧٣٣	(١٥)	أصول ثابتة
٧ ١٣٢ ٤٢٩	٨ ٣٤٢ ٨٢١		مشروعات تحت التنفيذ
٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	(١٦)	الشهرة
٥٩ ٢٤٣ ٨٩٧	٢٦ ٤٦٢ ٨١٢	(١٧)	إستثمارات في شركات شقيقة
-	٣٧ ٩٧٧ ٨٧٠	(١٨)	أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٧ ٢٠٨ ٣٥٧	٣٧ ٥٠١ ٤٨٨	(١٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٤٠٨ ٠٧٧	١٠ ٦٧٥ ١٣٧	(٢٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٦٤ ٢٥٩ ٥٦٥	١ ١٦٧ ٣٨٧ ٠٣٩	(٢١)	علاء
٥٠ ٢٣٨ ٤٩٣	٢٨ ٦٤٠ ٨٦٦	(٢٢)	فائض عمليات التوريق
١ ٤٣٩ ٩٧٥	١ ٤٢٣ ٣٦٨	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٧٩٠ ٦٠٦ ٧٤٠	١ ٤٦٦ ٩١١ ٢٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٤ ١٢٩ ٠٥٦	٣٢ ١٤٤ ٩٧٧	(٢٣)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
٢١٨ ٢٥٩	٢ ٦٥٧	(٢٤)	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٦٥ ٥٧٩ ٣٦٠	٢٣٨ ٩٧٤ ٨٠٩	(٢٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٩٩٢ ٤٧٢ ٦٩٠	٨٤٣ ١٦٠ ٢١٠	(٢٦)	علاء
٨٤٥ ٦٨٤ ١٧٧	١ ٢١٢ ١٨٠ ٥٦٩	(٢٧)	أثون خزانية
١٨ ٦١٣ ٦٥١	٤ ٠٠٨ ٥٤٩	(٢٨)	بنك حساب مشروط
١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	١٠٦ ٢١٨ ١٩٨	(٢٩)	نقدية وما في حكمها
٢ ١٨٣ ٣٢١ ٠٢١	٢ ٤٣٦ ٦٨٩ ٩٦٩		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٩٧٣ ٩٢٧ ٧٦١	٣ ٩٠٣ ٦٠١ ١٧٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠	(٣٠)	رأس المال المدفوع
٥٣ ٠٣٤ ١٦٩	٦٣ ١٧٢ ١٤٩	(٣١)	احتياطي قانوني
٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢	٧٥٤ ٤٤٦ ٦٠٢	(٣٢)	احتياطي علاوة اصدار أسهم
٩٦٨ ٢٩٤ ٢٥٤	٨٨٧ ٤٧٣ ٧٥٩	(٣٣)	أرباح مرحلة
١ ٩٦٣ ٢٥٣ ٤٠٥	١ ٨٩٦ ٦٠٨ ٣٥٠		صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٦٦ ٤٠١ ٦٥٣	٥٧ ٨٠٦ ٦٦٧		الحقوق غير المسيطرة
٢ ٠٢٩ ٦٥٥ ٠٥٨	١ ٩٥٤ ٤١٥ ٠١٧		إجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			الالتزامات
١ ١٩٤ ٢٢٦ ٧٨٠	١ ٠٤٧ ٤٧٩ ٧٤٦	(٣٤)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٥ ٢٥٠ ٠٤٤	٥ ٢١٤ ٣٤١	(٣٥)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٤ ٨٧٥ ٠٠٤	(٣٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
١ ٢٠٤ ٤٣٣ ٧٣١	١ ٠٥٧ ٥٦٩ ٠٩١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٣٤٥ ٣٨٩ ٦٣٠	٤٠٠ ٣٠٣ ٣٤٨	(٣٧)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٦٥ ١٨٦ ٢٢٧	٣١١ ٩٦٧ ٦٥٢	(٣٨)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٨٨ ٣٣٣ ٠٠٠	١١٢ ٣٥٣ ٩٨٤		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٣ ٨٢٨ ٢٨٥	٣ ٥٨٤ ٠٩٤	(٣٩)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
٣٧ ١٠١ ٨٣٠	٦٣ ٤٠٧ ٩٨٧		حقوق حملة وثائق التأمين
٧٣٩ ٨٣٨ ٩٧٢	٨٩١ ٦١٧ ٠٦٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٩٤٤ ٢٧٢ ٧٠٣	١ ٩٤٩ ١٨٦ ١٥٦		إجمالي الإلتزامات
٣ ٩٧٣ ٩٢٧ ٧٦١	٣ ٩٠٣ ٦٠١ ١٧٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٥) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

التاريخ في ٢٠ مايو ٢٠٢٠

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

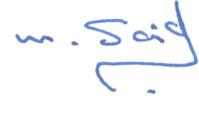
حازم موسى
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

أيمن الصاوي
(رئيس القطاع المالي)

محمد سعيد
(المدير المالي)







جميع المبالغ بالجنية المصري			
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح	
٤٠٨ ٦٩٤ ٦٢٧	٨٤٠ ٣٢٠ ٣٧٨	(٤)	إيرادات مبيعات سلع وخدمات
(٣٩٩ ٣٩٠ ٦٩٤)	(٨٣١ ٧٨٧ ٥٢٢)	(٦)	تكلفة مبيعات سلع وخدمات
٥ ٢٠٩ ١٨٧	٢ ٩٨٩ ٦٥٣		عوائد محافظ حقوق مالية
٨٦ ٢٣٨ ٨٦٣	١٣١ ١٢٧ ١٨٧	(٥)	إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية
٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧	١١٥ ٥٤٦ ٢٦٥		ناتج توريق محافظ حقوق مالية
-	(٦٠٩٨ ٢١٤)	(٨)	(عجز) النشاط التأميني
(٧٨ ٢٤١ ٣٥٣)	(٦٢ ٦٢٨ ٤٣٢)		مصروفات تمويلية
<u>٩٠ ٩١٣ ٥٣٧</u>	<u>١٨٩ ٤٦٩ ٣١٥</u>		مجمول الربح
٧٨ ٠٤٦ ٤٥٨	٦٣ ٧٦٥ ٧١٧	(٧)	إيرادات تشغيل
١٦٤ ٠٢٥	٥٥ ٠٠٠	(٣-٣٣)	إيرادات خدمات وتحصيل
٥٢ ٩٤١ ٥٦٥	(٣١ ٥١٨ ٢٥٦)	(٩)	ناتج عمليات شركة التوريد
٦ ٢٣٩ ٩١٣	١٢ ٧٩٧ ٢١٤	(١٠)	إيرادات مقابل خدمات إدارية
(١٣ ١٦٦ ٩٨٠)	(٣ ٤٤٩ ٥٢٣)	(١١)	مصروفات تشغيل
١٧٤ ٥٢٣	١ ٠٩٠ ٢٤٩		إيرادات أخرى
(٥ ٧٦٠ ٢٩٢)	(٧ ٤٨٠ ٧٨١)		مصروفات البيع والتوزيع
(٦٣ ٣٢٣ ٨٢٨)	(٧٥ ٩٦١ ٩١٤)	(١٢)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٤ ٠٣٧ ٤٦٠)		مصروفات اسهم الاثابة والتحفيز
(٢٠ ٠٠٠)	(١٤٠ ٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣ ٢٢٣ ٢٥١)	(٢٢ ٧٤٢ ٧٣٣)		عبء الإضمحلال في الأصول المالية
<u>١٤٢ ٩٨٥ ٦٧٠</u>	<u>١٢١ ٨٤٦ ٨٢٨</u>		إجمالي أرباح الفترة
٢٣ ٢٢٦ ٥٤٦	١٠ ٦٦٦ ٩٣٠		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(٢٠٦ ٣٨٧)	(٣٣ ٩٨٨)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢ ٦٧٧ ٢٩٩)	(٢ ١٧٣ ٣٢٤)		مخصص مطالبات محتمة
<u>١٦٣ ٣٢٨ ٥٣٠</u>	<u>١٣٠ ٣٠٦ ٤٤٦</u>		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٣٥ ٤٤٨ ٨١٢)	(٣٦ ٥٢١ ٨٨١)	(١٣)	ضريبة الدخل
<u>١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨</u>	<u>٩٣ ٧٨٤ ٥٦٥</u>		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
			موزع كالتالي:
١١٩ ٩٢٢ ٢١٨	٩٠ ٦٥٨ ٨٢٧		حقوق مساهمي الشركة الام
٧ ٩٥٧ ٥٠٠	٣ ١٢٥ ٧٣٨		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨</u>	<u>٩٣ ٧٨٤ ٥٦٥</u>		
<u>٠,١٧</u>	<u>٠,٠٨</u>	(١٤)	نصيب السهم الاساسي في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٥) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنية المصري

<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	
١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨	٩٣ ٧٨٤ ٥٦٥	أرباح الفترة بعد الضرائب
<u>١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨</u>	<u>٩٣ ٧٨٤ ٥٦٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
١١٩ ٩٢٢ ٢١٨	٩٠ ٦٥٨ ٨٢٧	أصحاب حقوق ملكية الشركة الام
٧ ٩٥٧ ٥٠٠	٣ ١٢٥ ٧٣٨	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨</u>	<u>٩٣ ٧٨٤ ٥٦٥</u>	

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٥) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ثروة كإبالت القاضية للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق المالكه المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنيه المصري

الإجمالي	الحقوق	إجمالي حقوق المالكه للشركة الام	الأرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
	غير المسيطرة		المرحلة	علاوة اصدار أسهم	قانوني	المدفوع
جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
١ ٦٦٤ ٩٤٢ ٤٩٨	٤٩ ٠٦٠ ٤٧٧	١ ٦١٥ ٨٨٢ ٠٢١	٧٠٣ ٢٢١ ٨٥٨	٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	١١٥ ٢١٧ ٣٩١
١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨	٧ ٩٥٧ ٥٠٠	١١٩ ٩٢٢ ٢١٨	١١٩ ٩٢٢ ٢١٨	-	-	-
-	-	-	(٨٧٣ ٧٠٣)	-	٨٧٣ ٧٠٣	-
٢ ٠٠٠	٢ ٠٠٠	-	-	-	-	-
(٤٨ ٨٢٤ ٧٨٧)	(١٢ ٩٦٦ ٥٣٢)	(٣٥ ٨٥٨ ٢٥٥)	(٣٥ ٨٥٨ ٢٥٥)	-	-	-
١ ٧٤٣ ٩٩٩ ٤٢٩	٤٤ ٠٥٣ ٤٤٥	١ ٦٩٩ ٩٤٥ ٩٨٤	٧٨٦ ٤١٢ ١١٨	٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	٤٩ ٢٦٧ ١٥٣	١١٥ ٢١٧ ٣٩١
٢ ٠٢٩ ٦٥٥ ٠٥٨	٦٦ ٤٠١ ٦٥٣	١ ٩٦٣ ٢٥٣ ٤٠٥	٩٦٨ ٢٩٤ ٢٥٤	٧٥٠ ٤٠٩ ١٤٢	٥٣ ٠٣٤ ١٦٩	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠
٩٣ ٧٨٤ ٥٦٥	٣ ١٢٥ ٧٣٨	٩٠ ٦٥٨ ٨٢٧	٩٠ ٦٥٨ ٨٢٧	-	-	-
٤ ٠٣٧ ٤٦٠	-	٤ ٠٣٧ ٤٦٠	-	٤ ٠٣٧ ٤٦٠	-	-
-	-	-	(١٠ ١٣٧ ٩٨٠)	-	١٠ ١٣٧ ٩٨٠	-
(١٧٣ ٠٦٢ ٠٦٦)	(١١ ٧٢ ٠ ٧٣٤)	(١٦١ ٣٤١ ٣٤٢)	(١٦١ ٣٤١ ٣٤٢)	-	-	-
١ ٩٥٤ ٤١٥ ٠١٧	٥٧ ٨٠٦ ٦٦٧	١ ٨٩٦ ٦٠٨ ٣٥٠	٨٨٧ ٤٧٣ ٧٥٩	٧٥٤ ٤٤٦ ٦٠٢	٦٣ ١٧٢ ١٤٩	١٩١ ٥١٥ ٨٤٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

أجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات مع مالكي الشركة :

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

أجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات مع مالكي الشركة :

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

أجمالي الدخل الشامل عن الفترة

معاملات مع مالكي الشركة :

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) الى صفحة (٤٥) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٣ ٣٢٨ ٥٣٠	١٣٠ ٣٠٦ ٤٤٦	أرباح الفترة قبل الضرائب
٥ ٢١٤ ٤٩٩	٥ ١١٠ ٩٩٢	يتم تسويته بما يلي:
٣ ٢٢٣ ٢٥١	٢٢ ٧٤٢ ٧٣٣	(١٥) اهلاك أصول ثابتة
(٣٩ ٦٩٤ ٥٥٤)	(٣٦ ٥٨٣ ٢٢٢)	الإضمحلال في قيمة الأصول المالية
٧٨ ٢٤١ ٣٥٣	٦٢ ٦٢٨ ٤٣٢	عوائد دائنة
(٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧)	(١١٥ ٥٤٦ ٢٦٥)	مصروفات تمويلية
(١٩ ٣٤٧ ٨٥٣)	(٩ ٠٦٨ ٥٩٥)	عائد عمليات التوريد
٢ ٦٧٧ ٢٩٩	٢ ١٧٣ ٣٢٤	نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
١٢٥ ٢٢٩ ٦١٨	٦١ ٧٦٣ ٨٤٥	مخصص مطالبات محتملة
		التغير في :
		العملاء
(٢٦٧ ٨٥٧ ١٦٥)	(١ ٢٦٧ ١٤٦ ٩٩٩)	مقبوضات من بيع محفظة العملاء
٨٨١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٦ ١٣٥ ٥٣٧	تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين
١ ٧٦٩ ٩٤٦	٢١٥ ٦٠٢	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٣٠٦ ١٠٧	(٩٤ ١٣٧ ٢٢٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٥٨ ٥٥٩ ٤٨٧)	(٧٦ ٥٩٤ ٨٦٣)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
٧٨ ٠٢١ ١٥٦	١ ٩٨٤ ٠٧٩	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
٩٠٢ ٣٩٥ ٠٣٦	(٢٤٤ ١٩١)	حقوق حملة وثائق التأمين
-	٢٦ ٣٠٦ ١٥٧	فائض عمليات التوريد
(١ ٨٤٧ ٩١٦ ٦١٤)	٢١ ٥٩٧ ٦٢٧	بنك حساب مشروط
٣٠١ ٤٦٦	١٤ ٦٠٥ ١٠٢	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٨١ ٥٩٩ ٩٣٧)	٤٩٤ ٤٨٤ ٦٧١	مدفوعات فوائد تمويلية
(٥٤ ٥٤٧ ٤٩١)	(٤١ ٦٦٨ ٢٨٩)	التغير في التزامات ضريبة الدخل
(٦٨٤ ٧٢٢)	(١٢ ٥٦٦ ١٩٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٣٦ ٨٣٢ ١٥٠)	٤٤٠ ٣٥٠ ١٨٩	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣ ٤٨٤ ٦٠٠)	(٨ ٩٤٧ ١٩٩)	(١٥) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣ ٣٤٣	١٢ ٣٥١	مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة
-	(١ ٢١٠ ٣٩٢)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(٣٧ ٩٧٧ ٨٧٠)	أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٩ ٧٠٦ ٨٦٩	التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٩ ٦٩٤ ٥٥٤	٣٥ ٥١٥ ٥٧٦	مقبوضات عوائد دائنة
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	-	التغير في حساب استثمارات في شركات تابعة
(٣٣٢ ٣٠٤ ٣١٦)	(٣٦٦ ٤٩٦ ٣٩٢)	اذون خزانية
٣٨ ٩٢١ ٢٠٣	٤١ ٨٤٩ ٦٨٠	توزيعات أرباح شركات شقيقة
٢ ٠٠٠	-	حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(٢٥٧ ١٦٨ ٠١٦)	(٣١٧ ٥٤٧ ٣٧٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٥٥ ٣١٢ ٥٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٤ ٠٣٧ ٤٦٠	زيادة في حساب احتياطي علاوة إصدار اسهم
(١٤٨ ٥٣٣ ٥١٥)	(٩١ ٨٣٣ ٣١٦)	التغير في قروض و تسهيلات إئتمانية
(١٤٨ ٥٣٣ ٥١٥)	(١٤٣ ١٠٨ ٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٤٢ ٥٣٣ ٦٨١)	(٢٠ ٤٠٥ ٦٣٠)	صافي(النقص) الزيادة في النقدية ومافي حكمها
٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨	النقدية وما في حكمها في أول يناير
١٧٠ ٨٢٤ ١٣٢	١٠٦ ٢١٨ ١٩٨	(٢٦) النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس ٢٠٢٠

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١- نبذة عن المجموعة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

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

- الجدول التالي يوضح بيان الشركات التابعة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ونسبة سيطرتها على تلك الشركات والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠:

نسبة السيطرة		أسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة	
٩٩.٩٩٩%	-	كونتكت لتقسيط السيارات
٩٩.٩٦%	-	ثروة لادارة الاستثمارات
٩٩.٩٩٨%	-	المصرية الدولية للتجارة والاستثمار
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 الاكتاب
٩٩.٩٨%	-	ثروة للتصكيك.
-	٩٩.٩٩٩٨%	* كونتكت التمويل العقاري
-	٥٠%	* وادي دجلة فاينانشيال
-	٥٠%	* مودرن فاينانس
-	٩٩.٩٩٩٦%	* جت جو لخدمات البيع بالتقسيط

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٨٠%	-	* كونتكت للوساطة التأمينية
٩٩%	-	* ثروة للتوريق مملوكة بنسبة ٨١ % للشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار و ١٨ % لشركة كونتكت لتقسيط السيارات
٩٩.٧%	-	* العاصمة للاستثمار العقاري
٥٠%	-	* كونتكت المصرية العالمية لتقسيط السيارات
٩٩%	١%	* كونتكت للاستشارات المتخصصة
٥٠%	-	* اس إم جي لخدمات التقسيط

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٠ مايو ٢٠٢٠.

٢-٢ عملة التعامل والعرض

تم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنبة 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 والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

قياس القيم العادلة

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

٢-٤ قياس القيمة العادلة

يتم قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وفقاً للمستويات التالية:

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

المستوى الثالث طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

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

الأصول المالية	٣١ مارس 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	٣ ٧٨٩ ٠٣٨	١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية
سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون	٢٧ ٢٩٨ ٧٠٠	٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية

شركة نروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - مساهمة مصرية *

تاريخ الإيضاحات المستمدة للقرائن المالية المجمعة من الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- تقارير قطاعية

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

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	أخرى	التوريد والتضيق	التخصيم	التمويل العقاري	تأمين ووساطة تأمينية	التأجير التمويلي	البيع المعمر	تمويل السيارات	الندف	مجمول الربح
١٨٩ ٤٦٩ ٣١٥	٥ ١٩٧ ٨٧٨	-	(٦٧٠.٠٨٨)	٩ ٣٦٩.٥٣	(١ ٧٩٢ ٨١١)	٩ ١٣٢ ٩٥٢	٥ ٨٨٨ ٥٨٢	١ ٢٢٣ ٤٣ ٧٩٩		مجمول الربح
١٢٥ ٨٨٤ ٧٨٨	٨ ٢٧١ ١٩٩	١٤ ٥٨٥ ٢٠٣	٣١٠ ٢١٣	٥ ٦٣٢ ٣١٨	٤٣٩ ١٥١	(٤ ٧٢٧ ٧٣٨)	٤ ٤٥٦ ٧٦٩	٩ ٦ ٩١٧ ١٧٣		نتائج أنشطة التشغيل
١٠ ٦٦٦ ٩٣٠	١٠ ٦٦٦ ٩٣٠	-	-	-	-	-	-	-		فرزوف ترجمة عملة
(٣٣ ٩٨٨)	(٣٨ ٧٨٥)	-	-	-	٤ ٢٩٧	-	-	-		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(٤.٠٣٧ ٤٦٠)	-	-	-	(١ ٧٦٢ ٤٨٩)	-	-	-	(٢ ٧٧٤ ٩٧١)		مدفوعات منبئة على أسهم (أسهم مجانية للعاملين)
(٢ ١٧٣ ٣٢٤)	(٦٠.٥٣٥)	(٥٤٦ ٢٧٣)	(٢٧ ٤٩٨)	(٥٣.٩٨٨)	(١٢٤ ٦٤١)	(٧٦ ٦٩٣)	(٢١ ٤٧٩)	(١ ٢٦٣ ١٠٧)		مخصص مطالبات محتملة
١٣٠.٣٠٦ ٤٤٦	١٨ ٨٣٩ ٣٠٩	١٤.٠٣٨ ٩٣٠	٧٨٢ ٧١٥	٣ ٨١٦ ٧٣١	٣١٨ ٨٠٧	(٤ ٨٠٤ ٤٣١)	٤ ٤٣٥ ٢٩٠	٩٣٣ ٣٧٩ ٠٩٥		صافى أرباح الفترة قبل الضريبة
(٣٦ ٥٢١ ٨٨١)	(٢ ٩٧٥ ١٩٦)	(٧ ١٠١ ٤٤٢)	(٤٢٤ ٩٨١)	(١ ٤٢٩ ٨٠٣)	(١ ١٥٧ ٩٢٨)	(٢٥٥ ٦١٠)	(١٠٠٢ ٧٥٠)	(٢٢ ٢٠٤ ١٧١)		ضريبة الدخل
٩٣ ٧٨٤ ٥٦٥	١٥ ٨٦٤ ١١٣	٦ ٩٣٧ ٤٨٨	(١٤٢ ٢٦٦)	٢ ٣٨٦ ٩٢٨	(٨٣٩ ١٢١)	(٥٠٣٠.٤١)	٣ ٤٣٢ ٥٤٠	٧١ ١٧٤ ٩٢٤		صافى أرباح الفترة بعد الضريبة
٢ ٤٣٦ ٦٨٩ ٩٦٩	٣ ٨٨ ٩٨٣ ١٧٦	٣١٥ ٦١٢ ٩١٢	١٩٥ ٨٣١ ٤٠٠	١٥٦ ١٠٥ ٨٢٩	٢١٨ ٣٥٢ ٩٧٤	٢٤٩ ٩٢٨ ٥٦٤	١٠٥ ٧٥٩ ٢٦٥	٧٠٦ ١٠٥ ٨٤٩		مجموع الأصول المتداولة
١ ٤٦٦ ٩١١ ٢٠٤	٨٤ ٥١٩ ١١٠	٤٦.٠٢٢ ٥٣٣	١٠٧ ٧٨٧ ٧١٨	٤٧٨ ٥٤٥ ٥٨٠	٧٩ ٢٧٤ ٠١٩	٣٦.٥٩٤ ٥٥٩	٧ ١٠١ ٦٤١	٣٠٣ ٥٦٦ ٠٤٤		مجموع الأصول غير المتداولة
١.٥٥٥ ٥٦٩.٩١	١٣ ١٤٢ ٥٨٩	-	١٠٢ ١٥٦ ١١١	٤٦٩.٥٧ ٧٨٧	١٧٢ ٦٨١	٣٢٨ ٦٠٢ ١٨٩	٢ ٣٤٢ ٧٧٣	١٤٢.٩٥ ٤٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٨٩١ ٦١٧.٦٥	١٩١ ٦٦٦ ٥٣٤	٢٩.٠٠٧ ١٩١	١٣٦ ٤٧٠ ٨١٢	٤٤ ٢٤٤ ٣١٥	١١٣ ١٦٥ ٤٩٦	١٩٥.٠٨٩ ٣٦٩	٥١ ٩٤٢ ٢١٠	١٣٠.٣٦ ١٣٨		مجموع الإلتزامات المتداولة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٤- إيرادات مبيعات سلع وخدمات

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٣٩٤ ٩٦٠ ٩٨١	٨٢٥ ٩٨٥ ٨٦٧	مبيعات سلع
١٣ ٧٣٣ ٦٤٦	١٤ ٣٣٤ ٥١١	مبيعات خدمات
<u>٤٠٨ ٦٩٤ ٦٢٧</u>	<u>٨٤٠ ٣٢٠ ٣٧٨</u>	

٥- إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٣٥ ٩٨٤ ٠٤١	٧٠ ٢٤٥ ٥١٧	فوائد تقسيط سيارات
١٣ ٥٩٥ ٩٤٣	١٨ ٣٥٥ ٣٥٤	فوائد تمويل عقارى
-	٨ ٠٨٩ ٩٣٢	فوائد تخصيص
٢٨ ٩٦٣ ٤١٦	٢٦ ٨١٠ ٢٤٩	فوائد عقود التأجير التويلي
٧ ٦٩٥ ٤٦٣	٧ ٦٢٦ ١٣٥	فوائد تقسيط سلع معمرة
<u>٨٦ ٢٣٨ ٨٦٣</u>	<u>١٣١ ١٢٧ ١٨٧</u>	

٦- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٣٩٤ ٩٦٠ ٩٨٠	٨٢٥ ٩٨٥ ٨٦٦	تكلفة مبيعات سلع
٤ ٤٢٩ ٧١٤	٥ ٨٠١ ٦٥٦	تكلفة مبيعات خدمات
<u>٣٩٩ ٣٩٠ ٦٩٤</u>	<u>٨٣١ ٧٨٧ ٥٢٢</u>	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٧- إيرادات تشغيل

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٣ ١٣٣ ٧٦٧	١ ٩٨٧ ٨٠٦	اتعاب الإدارة وحافز الأداء
١٠ ٢٤٤ ٢٢٦	٧٤٩ ٥٨٣	إيرادات خدمات أخرى (تأمين)
٢ ٩٩٢ ٤٤٣	١ ٣٣٢ ٢٧٧	فوائد دائنة (تأمين)
٤١ ٣٦٥ ٢٦٤	٣٦ ٥٨٣ ٢٢٢	عوائد دائنة
٢٠ ٣١٠ ٧٥٨	٢٣ ١١٢ ٨٢٩	إيرادات تشغيل أخرى
<u>٧٨ ٠٤٦ ٤٥٨</u>	<u>٦٣ ٧٦٥ ٧١٧</u>	إجمالي

٨- (عجز) النشاط التأميني

الإجمالي	٢٠٢٠/٠٣/٣١	ممتلكات	
٤٦ ١٨٦ ٨٢٥	١٤ ٦٤٣ ٧٠٩	٣١ ٥٤٣ ١١٦	صافي الدخل عن عمليات التأمين
(١٠ ٠٨٣ ٧٢٠)	(٢ ٨٩٧ ٥٩٩)	(٧ ١٨٦ ١٢١)	عمولات مباشرة
(٥ ٤١٨ ٢٤٤)	(١ ٠٩٧ ٤٨٠)	(٤ ٣٢٠ ٧٦٤)	تكاليف إنتاج
(١٢ ٣٨٨ ٦٠٩)	(٣ ٦٤٩ ٩٤٨)	(٨ ٧٣٨ ٦٦١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٧ ٤٢٦ ٧٩٧)	(١٠ ٧٢٤ ٤٣٠)	(١٦ ٧٠٢ ٣٦٧)	مخصصات
٣ ٠٣٢ ٣٣١	١ ٠٢٨ ٧٢٩	٢ ٠٠٣ ٦٠٢	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
<u>(٦ ٠٩٨ ٢١٤)</u>	<u>(٢ ٦٩٧ ٠١٩)</u>	<u>(٣ ٤٠١ ١٩٥)</u>	عجز النشاط التأميني

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٩- ناتج عمليات شركة التوريق

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
١٩٥ ٢٦٦ ٣٥٥	١٤٣ ٩٨٩ ٢٠٧	إيرادات عوائد محافظ الحقوق المالية
٢٣ ٣١٠ ٧٩٩	١٣ ٩٤٠ ٦٤٧	عوائد استثمارات الفائض لدي أمين الحفظ
(١٤٠ ١٤٨ ٨٨٥)	(١٦٢ ٨٥٣ ٩٩٧)	فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة التوريق
(٥ ٠٢٢ ٢٤٥)	(٣ ٧٠١ ٧١٣)	تكلفة وثائق تأمين
(١٦٤ ٠٢٥)	(٥٥ ٠٠٠)	اتعاب المحصل
(١ ٢٩٦ ٣٧٠)	(١ ٤٩٩ ٠٧١)	اتعاب أمين الحفظ
(١٩ ٠٠٤ ٠٦٤)	(٢١ ٣٣٨ ٣٢٩)	اتعاب الإصدارات
<u>٥٢ ٩٤١ ٥٦٥</u>	<u>(٣١ ٥١٨ ٢٥٦)</u>	ناتج عمليات شركة التوريق

١٠- إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٤ ٧٩٧ ١٢ جنية مصري مقابل مبلغ ٢٣٩ ٩١٣ ٦ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح للعملاء كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العمولات المسددة للبايعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

١١- مصروفات تشغيل

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٣٢٥ ٢٨٩	١ ٣٢٩ ٤٥٢	تكلفة خدمات اخري تأمين
٤١٩ ٦٩٤	٣٣ ٢١٨	اتعاب خبراء
١ ٤٢١ ٩٩٧	٢ ٠٨٦ ٨٥٣	مصروفات تشغيل أخرى
<u>١٣ ١٦٦ ٩٨٠</u>	<u>٣ ٤٤٩ ٥٢٣</u>	إجمالي

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٢ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٣٨ ٣١٨ ٣٦٧	٤٧ ٣٩٩ ٣١٣	اجور ومرتببات وعلاج طبي
٢٧٢ ٦٥٠	-	الايجار التمويلي
٣ ٦٥٦ ٢٠٩	١ ٣٢٨ ٧٣٤	تأمين
٥ ٢١٤ ٤٩٩	٥ ١١٠ ٩٩٢	اهلاك الأصول الثابتة
٤ ٨٦٢ ٨٥٨	٣ ٩٦٣ ٣٦١	أتعاب مهنية وإستشارات
٢ ٠٢٠ ٣٦١	٤ ٦٧٣ ٣٠٠	إيجار الفروع و السيارات
٤٩٤ ٧٦٢	٥٠٠ ٢٣١	مصروفات بنكية
٩٦٠ ١٧٠	١ ٤٩٨ ٩٩٤	إعلانات و مصروفات إدارية و تجديد بورصة
١٩٠ ٥٣٨	٢٢٢ ٢٠٩	تشغيل سيارات
٧ ٣٣٣ ٤١٤	١١ ٢٦٤ ٧٨٠	مصروفات أخرى
٦٣ ٣٢٣ ٨٢٨	٧٥ ٩٦١ ٩١٤	

١٣ - ضرائب الدخل

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٣٥ ٥٣٩ ٤٥٥	٢٨ ٢٧٢ ١٠٧	المحمل على قائمة الدخل
(٩٠ ٦٤٣)	(٥٢٨ ٧٧٧)	ضرائب الدخل الحالية
-	٨ ٧٧٨ ٥٥١	ضرائب الدخل المؤجلة
٣٥ ٤٤٨ ٨١٢	٣٦ ٥٢١ ٨٨١	ضرائب اذون خزانة
		إجمالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
١ ٤٣٩ ٩٧٥	١ ٤٢٣ ٣٦٨	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٤٣٩ ٩٧٥	١ ٤٢٣ ٣٦٨	الأصول الثابتة (الإهلاك)
		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
١ ٧٥٤ ٣٣٧	١ ٧٥٤ ٣٣٧	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٩٦ ٥٦٩	-	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
١ ٠٩٥ ٧٨٦	٢ ٢٨٧ ٠٣٩	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>٣ ٦٤٦ ٦٩٢</u>	<u>٤ ٠٤١ ٣٧٦</u>	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٩٥٦ ٩٠٧	٤ ٨٧٥ ٠٠٤	الأصول الثابتة (الإهلاك)
<u>٤ ٩٥٦ ٩٠٧</u>	<u>٤ ٨٧٥ ٠٠٤</u>	الإجمالي

١٤ - نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

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

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
١١٩ ٩٢٢ ٢١٨	٩٠ ٦٥٨ ٨٢٧	صافي أرباح الفترة لمساهمي الشركة الأم
٧٢٠ ١٠٨ ٦٩٦	١ ١٩٦ ٩٧٤ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,١٧</u>	<u>٠,٠٨</u>	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

شركة نروة كينيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإفصاحات المضمنة للقرائن المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥- أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مباني	سيارات	أثاث و مفروقات	أجهزة و معدات	حاسب آلي و برامج	تجهيزات و تركيبات	أصول حق انتفاع *	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	١٦ ٨١٩ ٩٦٦	٥ ٢٩٣ ٣٢٩	٢٩ ٢٧٤ ١٨٩	٥٩ ٣٧٤ ٢٨٥	-	١٤٣ ١٠٦ ٤٢٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	١٠ ٣٦٦ ٣١٠	٥ ٧٦٣ ٧٠١	٤ ١٠٠ ٥٤٥	٢ ٦٧٣ ٩٩٤	-	١٣ ٤٨٤ ٦٠٠
الامتدادات خلال الفترة	-	-	-	-	(١٧ ٢٠٠)	-	-	-	(١٧ ٢٠٠)
اجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	١٧ ٨٥٦ ٣٢٦	١١ ٠٣٩ ٨٣٠	٣٣ ٢٨٤ ٧٣٤	٦٢ ٠٤٨ ٢٧٩	-	١٥٦ ٥٧٣ ٨٢٣
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	١١١ ٦٠٠	٢٢ ٥٨٤ ١٤٩	١٢ ٧٦٠ ١٥٥	٣٨ ٣٢٦ ٦٩٨	٦٧ ٦١٦ ٨٥٤	٤ ٧٦٣ ٨٤٣	١٧٨ ٤١٩ ٦٥٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	٥٠٩ ١٨٨	٨٩٥ ٢٧٤	١ ٦٤٩ ٧٠٦	٥ ١٨٣ ٠٣١	٧١٠ ٠٠٠	٨ ٩٤٧ ١٩٩
الامتدادات خلال الفترة	-	-	-	-	(١٤ ٨٢٥)	-	-	-	(١٤ ٨٢٥)
اجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	١١١ ٦٠٠	٢٣ ٠٩٣ ٣٣٧	١٣ ٦٤٥ ٦٠٤	٣٩ ٩٧٦ ٤٠٤	٧٢ ٧٩٩ ٨٨٥	٥ ٤٧٣ ٨٤٣	١٨٧ ٣٥٢ ٠٢٧
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	(١٣ ٨٥٧)	-	-	-	(١٣ ٨٥٧)
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	-	٣٢٤ ٢٣٢	٦٧ ٧٦٧	٥ ٣٤٨ ٧٥٨	٢ ٩٧٥ ٢٠٤	١٩ ٧٠٠ ٥٦٣	٩ ٧٧٨ ٧٤٥	-	٣٨ ١٩٥ ٢٦٩
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩	-	٣٢٤ ٢٣٢	٦٧ ٧٦٧	٥ ٣٤٨ ٧٥٨	٢ ٩٧٥ ٢٠٤	١٩ ٧٠٠ ٥٦٣	٩ ٧٧٨ ٧٤٥	-	٣٨ ١٩٥ ٢٦٩
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٣٢٤ ٢٣٢	٦٧ ٧٦٧	٤٢١ ٧٨٨	٣٣٠ ٠٨١	١ ٥٤٤ ٥٥٧	٢ ٨٨١ ٩١٧	-	٥ ٢١٤ ٤٩٩
مجموع إهلاك الامتدادات	-	-	-	-	(١٣ ٨٥٧)	-	-	-	(١٣ ٨٥٧)
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩	-	٣٥٦ ٦٥٥	٧١ ٥٠٠	٥ ٧٧٠ ٥٤٦	٣ ٢٩١ ٤٢٨	٢١ ٢٤٥ ١٢٠	١٢ ٦٦٠ ٦٦٢	-	٤٣ ٣٩٥ ٩١١
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠	-	٣٥٦ ٩٢٥	٦٥ ١٣٥	٧ ١٠٦ ٤٠٧	٤ ٧٦٢ ٢٠٠	٢٦ ٢٩٩ ٣٩٠	٢١ ٣٣٠ ٧١٩	٢١٠ ٠٠٠	٦٠ ٢١٧ ٧٧٦
مجموع إهلاك الامتدادات	-	٣٢ ٤٢٣	٤ ٧١٥	٤٩٥ ٨٤٥	٥٦٠ ١٩٠	١ ٦٦٧ ٠١٩	٢ ٠٣٤ ٦٣٩	٣١٦ ١٦١	٥ ١١٠ ٩٩٢
مجموع إهلاك الامتدادات	-	-	-	-	(٢ ٤٧٤)	-	-	-	(٢ ٤٧٤)
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠	-	٤٨٦ ٣٤٨	٦٩ ٨٥٠	٧ ٦٠٢ ٢٥٢	٥ ٣١٩ ٩١٦	٢٧ ٩١٦ ٤٠٩	٢٣ ٣٥٥ ٣٥٨	٥٢٦ ١٦١	٦٥ ٣٢٦ ٢٩٤
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ١٣٩ ٩٢٩	٤٦ ٤٦٥	١٥ ٤٧٧ ٧٤٢	٧ ٩٩٧ ٩٥٥	١٢ ٠٢٧ ٣٠٨	٤٦ ٢٩٦ ١٣٥	٤ ٥٥٣ ٨٤٣	١١٨ ٢٠١ ٨٧٧
صافي الأصول في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٣٧ ١٩٩	١٦ ٨٠٠	١٢ ٠٨٥ ٧٨٠	٧ ٧٤٨ ٤٠٢	١٣ ٠٣٩ ٦١٤	٤٩ ٣٨٧ ٦١٧	-	١١٣ ١٧٧ ٩١٢
صافي الأصول في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ١٠٧ ٥٠٦	٤١ ٧٥٠	١٥ ٤٩١ ٠٨٥	٨ ٣٢٠ ٦٨٨	١٣ ٠٠٩ ٩٩٥	٤٩ ٤٤٤ ٥٢٧	٤ ٩٤٧ ٦٨٢	١٢٢ ٠٥٥ ٧٣٣

* أصول حق انتفاع هي عبارة عن سيارات مؤجرة إيجار تمويلي بين شركات المجموعة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٦ - شهرة

الأصول غير الملموسة

الشركة	بيان
شركة ثروة للتوريد	في سبتمبر ٢٠٠٦ قامت شركة كونتكت لتقسيم السيارات بالاستحواذ على الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار لتصل نسبة مساهمتها الى ٩٦,٨% وتمتلك الشركة الأخيرة نسبة ٨١% من رأسمال شركة ثروة للتوريد.
كونتكت لتقسيم السيارات	في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٠ ٩٩٩ سهم بإجمالى نسبة ٩٩,٩%.
كونتكت للتأجير التمويلي	في ٣١ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بشراء عدد ١ ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٥% .

وقد بلغت اجمالى الاصول غير الملموسة (الشهره) فى تاريخ الاقتناء لهذة الاستحواذات مبلغ ٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠ جنية مصري .

١٧ - استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة
	٢٠٢٠/٠٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
شركة بافاريا كونتكت لتجارة السيارات	١٣ ٦٠٩ ٠٢٠	٤٩%	٢٩ ٠٨٨ ٢١٥
شركة ستار لتقسيم السيارات	٦ ١٠١ ٢١٦	٣٣,٤%	٢٣ ٨٥٠ ٧١٣
شركة عز العرب / كونتكت فايننشال	٤ ٢٥٣ ٠٧٦	٤٩%	٦ ٣٠٤ ٩٦٩
الشركة المصرية لخدمات التقسيط	٢ ٤٩٩ ٥٠٠	٤٩,٩%	-
	<u>٢٦ ٤٦٢ ٨١٢</u>		<u>٥٩ ٢٤٣ ٨٩٧</u>

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

المصرية لخدمات		عز العرب / كونتكت		بافاريان كونتكت لتجارة		٢٠٢٠/٠٣/٣١
التقسيم	فايننشال	ستار لتقسيم السيارات	السيارات	التقسيم	السيارات	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ٧١٥ ٥٨٩	٥١ ٧٢٠ ٠٨١	١٣٤ ٠٢٤ ٦٣٩	-	(١٠٦ ٢٦١ ٩٤٦)	إجمالي الاصول
-	(٢٣ ٠٣٥ ٨٤٢)	(٣٣ ٤٥٢ ٩٦٦)	(١٠٦ ٢٦١ ٩٤٦)	-		إجمالي الالتزامات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٦٧٩ ٧٤٧	١٨ ٢٦٧ ١١٥	٢٧ ٧٦٢ ٦٩٣	-		صافي الأصول
١٠ ٦٦٦ ٩٣٠						إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

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

ملحوظة:

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

١٨ - أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	٣٣ ١٠٠ ٠٠٠	شهادات استثمار ب - البنك الأهلي المصري
-	٤ ٨٧٧ ٨٧٠	سندات خزانة بنك القاهرة
-	٣٧ ٩٧٧ ٨٧٠	إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الشركة المصرية لإعادة التمويل العقاري*
٤ ٣٣٠ ٠٠٠	-	سندات خزانة
١٢ ٩٢٢ ٠٨٣	٥٧ ٥٢٩	وثائق صناديق استثمار
-	٣ ٧٣١ ٥٠٩	أية أي فينتشر
٣٣ ٥٤٢ ٥٢٤	٢٧ ٢٩٨ ٧٠٠	سندات توريق الإصدار الثاني والثلاثون
٥٧ ٢٠٨ ٣٥٧	٣٧ ٥٠١ ٤٨٨	إجمالي

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

٢٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٣/٣١		
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	٦ ٣٩١ ٤٩٥	١٢ ٥١٢ ٣٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٦٦ ٢٣٩ ٣٦٠	-	١١٨ ٢٤٤ ٩١٨	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٠ ٥٠٥ ٣٨٢	-	٥٠ ٩٨١ ٩٧٠	أيرادات مستحقة
-	٦ ٦٠٠ ١٣٨	-	٦ ٣٩٦ ١٦٠	عهد و سلف
-	٣ ٦٧٢ ١٥٠	-	٤ ٦٢٨ ٠٦٦	جاري مصلحة الضرائب
٣ ٦٤٣ ٦٨٨	٥٠ ٧٧٦ ٦٥٣	٤ ٢٨٣ ٦٤٢	٢٠ ٥٠٠ ٩١٦	أرصدة مدينة أخرى
-	٥ ٩٠٣ ٩٢٧	-	٢٥ ٧١٠ ٣٨٢	مدينو عمليات التأمين
-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٦ ٤٠٨ ٠٧٧	١٦٥ ٥٧٩ ٣٦٠	١٠ ٦٧٥ ١٣٧	٢٣٨ ٩٧٤ ٨٠٩	الصافي
١٧١ ٩٨٧ ٤٣٧		٢٤٩ ٦٤٩ ٩٤٦		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

عملاء - ٢١

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٣/٣١		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٨١٣ ٣٢٧ ٠١٣	٨٩٣ ٢٤٢ ٦٥١	٣٣٢ ٦٥٨ ٩٦٦	٥٦٩ ٣٣٢ ٥١١	عملاء سلع
-	١١ ٩٥١ ٦٦٩	-	١٠ ٤٦١ ٨٢٢	عملاء خدمات
٤٦٦ ٠١٣ ٤٣٦	٤٤٢ ٦٥٤ ٤٢٦	٤٥٤ ٩٠٧ ٨٨١	٤٤٣ ٩٥٥ ٩٠٩	عملاء تاجير تمويلي
١٠٤ ٩٥١	٧٠ ٧٥٣ ٨١٦	١٦٠ ٣٩٢ ٦٦٩	١٨٧ ٥٨٣ ٠٧٣	عملاء تخصيص
٧٧٧ ٠٨٤ ٦٤٧	١٥٥ ٩١٢ ٦٤٠	٧٦١ ٣٠٧ ٦٢٨	١٦٣ ٠٨٠ ٦٦٥	عملاء تمويل عقاري
٢٧ ٨٨٤ ٢٩٩	٥٦ ١٣٨ ٧٣٣	١٨ ٧٧٠ ٨٤٧	٥٢ ٩٩٧ ٢٠٥	محافظ حقوق مالية
				يخصم :
(٦١٣ ٦٥٦ ٤٠٤)	(٦٠٤ ٧٤٣ ٩١٥)	(٥٥٢ ٤٨٦ ٩٧٧)	(٥٢٩ ٧٨٣ ٢٤١)	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة وغير محتسبة
(٦ ٤٩٨ ٣٧٧)	(٣٣ ٤٣٧ ٣٣٠)	(٨ ١٦٣ ٩٧٥)	(٥٤ ٤٦٧ ٧٣٤)	مخصص اضمحلال عملاء
١ ٤٦٤ ٢٥٩ ٥٦٥	٩٩٢ ٤٧٢ ٦٩٠	١ ١٦٧ ٣٨٧ ٠٣٩	٨٤٣ ١٦٠ ٢١٠	الصافي
٢ ٤٥٦ ٧٣٢ ٢٥٥		٢ ٠١٠ ٥٤٧ ٢٤٩		إجمالي

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٢- فائض عمليات التوريق

في إطار النشاط العادي قامت مجموعة شركات كورنتكت 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

٢٠٢٠/٠٣/٣١

بيان الأصول / الإلتزامات المالية المحالة التي تم استبعادها

٤ ٠٩٧ ٥٢٩ ٨١٦	٤ ٨٢٦ ٩٨٥ ٩٧٩	محافظ الحقوق المالية
٧ ٢٥٤ ٦٨٢	٤ ٩٦٩ ٣٤٠	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
٣٤ ٩٢٥ ٨٠٤	٥ ٧٧١ ٣٠١	مبالغ محصلة لحساب امين الحفظ
٣٥١ ٩٩٥ ١٨٢	٢٤٠ ٩٥٧ ٥٧٦	نقدية لدى أمين الحفظ
٤ ٤٩١ ٧٠٥ ٤٨٤	٥ ٠٧٨ ٦٨٤ ١٩٦	إجمالي الأصول المالية المحالة
(٤ ٤٤١ ٤٦٦ ٩٩١)	(٥ ٠٥٠ ٠٤٣ ٣٣٠)	يخصم: قرض السندات
٥٠ ٢٣٨ ٤٩٣	٢٨ ٦٤٠ ٨٦٦	فائض عمليات التوريق

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

٢٣- تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين

بلغت التكلفة المؤجلة عن وثائق التأمين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٦٥٧ جنية مصري مقابل مبلغ ٢١٨ ٢٥٩ جنية مصري في ٣١ مارس 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 مده التأمين والتي لا تزيد عن سنة حيث يتم تحميل تكلفه المبيعات بقائمه الدخل بالتكلفة التي تخص السنة المالية.

٢٤- أذون خزائنة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية
٨٩٤ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٢٥٥ ٩٧٥ ٠٠٠	يخصم:
(٤٨ ٧١٥ ٨٢٣)	(٤٣ ٧٩٤ ٤٣١)	عوائد لم تستحق
٨٤٥ ٦٨٤ ١٧٧	١ ٢١٢ ١٨٠ ٥٦٩	الصافي

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا نكر خلاف ذلك

٢٥- بنك حساب مشروط

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
١٥ ٢٤٠ ٧١٣	١ ٠٩٣ ٠٠٥	أذون خزانة
٢ ٨٦٢ ٣٩٤	٢ ٨٨٨ ٣٢٠	حساب الإحتياطي
٥١٠ ٥٤٤	٢٧ ٢٢٤	متحصلات عملية الخصم
<u>١٨ ٦١٣ ٦٥١</u>	<u>٤ ٠٠٨ ٥٤٩</u>	

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	٢٠٢٠/٠٣/٣١	
١١٦ ٨٣٣ ٨٤٩	٩٢ ٣٣٢ ٢٤٤	بنوك - حسابات جارية
٣ ٥٨٠ ٦٦٥	٧ ٧٠٦ ٣٥٠	نقدية بالخرزينة
٦ ٢٠٩ ٣١٤	٦ ١٧٩ ٦٠٤	ودائع لأجل
<u>١٢٦ ٦٢٣ ٨٢٨</u>	<u>١٠٦ ٢١٨ ١٩٨</u>	الإجمالي

٢٧- رأس المال

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

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

- بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٦ تم زيادة رأس المال بعدد ١٦١ ١٧٥٠ سهم بقيمة ١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

- بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١ مليار جنيه مصري، وزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ١٠٠ ٢١٣ ٣ جنيه مصري ليصبح مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وتجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية من ١٠ جنيهات للسهم إلى ٠.١٦ جنيه مصري للسهم وبالتالي تعديل عدد الأسهم من ١٠ مليون سهم إلى ٦٢٥ مليون سهم، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على طرح جزء من أسهم رأسمال الشركة في السوق المصري من خلال طرح خاص واخر عام وبتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٨ تم تنفيذ عملية الطرح لعدد ٧٣١ ١٧٠ ٢٩٥ سهم المملوكة لبعض مساهمي الشركة بنسبة ٤٧.٢% بحصيلة إجمالية ٥٨١ ٤٥٦ ١٧٢ ٢ جنيه مصري على أن يتم إعادة استثمار مبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري في زيادة رأس المال بنفس سعر الطرح.

- بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ عن تفويض من الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ بعدد ٦٩٦ ١٠٨ ٩٥ سهم بقيمة ٧.٣٦ جنيه مصري والتي تمثل ٠.١٦ جنيه مصري قيمة اسمية للسهم و ٧.٢ جنيه مصري علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلة هذه الزيادة ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٣ جنيه مصري والتي تمثل ٣٩١ ٢١٧ ١٥ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١٢ ٧٨٢ ٦٨٤ جنيه مصري والتي تمثل 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 اجمالية ٤٨٠ ٠٠٠ ٤٨٠ جنيه مصري، على أن تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة، وتخصص كامل الأسهم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الإثابة والتحفيز المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٩١ ٦٩٧ ١١٩ جنيه مصري.

- بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ والمعتمدة من الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع اسهم مجانية علي المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته وبواقع ثلاثة اسهم لكل خمسة اسهم علي ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة بالقيمة الاسمية ١.٦ جنيه مصري بقيمة اجمالية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٨٤٠ ٥١٥ ١٩١ جنيه مصري موزعة علي ٩٧٤ ٩٧٤ ١١٩٦ سهم.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي:

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

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

٢٨- احتياطي قانوني

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا 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
٤ ٠٣٧ ٤٦٠ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار أسهم الأثابة والتحفيز
٧٥٤ ٤٤٦ ٦٠٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ مارس 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨ ٢٩٦ ٦٤٦ جنية مصري ومبلغ ٣٣ ٨٤٢ ٥٤٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- كذلك تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الأرباح المرحلة لشركة ثروة للتوريق والتي بلغ قيمتها في ٣١ مارس 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 ائتمانية

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٣/٣١		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٤٦٧ ٠٧٢ ١٠٥	١٩٤ ١٣٦ ١٤٦	٦٥٥ ٨٠٧ ٠٧٥	١٣٨ ٤٨٢ ٩١٦	قروض متوسطه الاجل
-	١٣٠ ٦٥٠ ٧٨١	-	٢٤٠ ٠١٨ ٣٧٤	حسابات جارية دائنة
٣٣٧ ١٢٢ ١١٨	٤ ٥٥١ ٠٦٤	٣٣٩ ١١٦ ١٩٢	٤ ٩٨٢ ٧٣٢	الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري
٣٩٠ ٠٣٢ ٥٥٧	١٦ ٠٥١ ٦٣٩	٥٢ ٥٥٦ ٤٧٩	١٦ ٨١٩ ٣٢٦	قرض مشترك
١ ١٩٤ ٢٢٦ ٧٨٠	٣٤٥ ٣٨٩ ٦٣٠	١ ٠٤٧ ٤٧٩ ٧٤٦	٤٠٠ ٣٠٣ ٣٤٨	
١ ٥٣٩ ٦١٦ ٤١٠		١ ٤٤٧ ٧٨٣ ٠٩٤		

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٢ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٠٣/٣١		
جنيه مصرى		جنيه مصرى		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٤٣ ٠٦٠ ١٧٢	-	١٧ ٦٠٥ ٧٦٨	موردون
-	٥ ٧١٠ ٤٦٦	-	٤ ٣٩٧ ٦٠٣	عملاء - أرصدة دائنة
-	٢٩ ٢٤٠ ٦٥٣	-	٢٣ ٥٢٩ ١٥٨	جارى مصلحه الضرائب
-	٥٩ ٣١٠ ٩٥٥	-	٧ ٦٣٩ ٥١٦	أمين الحفظ *
-	٢٠ ٥٠٧ ٠٣٨	-	٢٠ ٩٦٠ ١٤٣	فوائد مستحقة
-	٧ ٦٣١ ٧٦٥	-	٢٢ ٤٠٧ ٦٨٣	شركات التأمين وإعادة التأمين
-	٢١ ٩٦٦ ٩٩٩	-	١٨ ٤٧٢ ٣٨٥	مصرفوات مستحقة
٦٧٦ ٩٣٧	٥ ٤٣٥ ٥٨٣	٥٧٤ ٨٦٧	٥ ٥٤٧ ٦٥١	تأمينات للغير
-	٢٤ ٩٤٠ ٨١٢	-	٢٤ ٢١١ ٩٦١	شركات التأمين - دائنة
-	٣ ٥٤٠ ٣٠٦	-	-	حساب خدمة التعثر - لمحاظ الخصم
-	-	-	١١٧ ٧٤٩ ٤٨٠	دائنو توزيعات
٤ ٥٧٣ ١٠٧	١١ ٣٢٥ ٠٦٦	٤ ٦٣٩ ٤٧٤	١٤ ٧٥٦ ٤٩٧	أرصدة دائنة أخرى
-	٣٢ ٥١٦ ٤١٢	-	٣٤ ٦٨٩ ٨٠٧	مخصص مطالبات محتملة
٥ ٢٥٠ ٠٤٤	٢٦٥ ١٨٦ ٢٢٧	٥ ٢١٤ ٣٤١	٣١١ ٩٦٧ ٦٥٢	
٢٧٠ ٤٣٦ ٢٧١		٣١٧ ١٨١ ٩٩٣		

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٣ - الأطراف ذات العلاقة

٣٣-١ أرصدة المركز المالي

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١٠.٠٨٧.٩٨٨	١٢.٨٠٨.٢٠٥	شركة شقيقة ٣٣,٤ %	جاري اطراف ذات علاقة - مدين
١.٤٩٢.٨٠٥	١.٦١٢.٩٦٦	شركة شقيقة ٤٠,١ %	شركة ستار لتقسيم السيارات
٢٠.٨٥٦.٠٣١	١٥.٦٣٠.٩٠٤	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة موتور كير ايجيبت
١.٥٩٧.٨٨٦	١.٩٩٨.٥٥٦	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
٦٤.٠٦٣	٦٤.٠٦٣	(الشركة الأم)	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
٣٠.٢٨٣	٣٠.٢٨٣		شركة تمويل القابضة
			مساهمين آخرين
<u>٣٤.١٢٩.٠٥٦</u>	<u>٣٢.١٤٤.٩٧٧</u>		

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		جاري اطراف ذات علاقة - دائن
٣.٨٢٨.٢٨٥	٣.٥٨٤.٠٩٤	المساهم ٦٠,٥٣ %	كونسولدايتد فاينانشيال هولدنغ
<u>٣.٨٢٨.٢٨٥</u>	<u>٣.٥٨٤.٠٩٤</u>		

٢٠١٩/٠٣/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١		٣٣-٢ المعاملات على قائمة الدخل
<u>مصروف (إيراد)</u>	<u>مصروف (إيراد)</u>	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
(٣٠٦.٠٠٠)	(١.٧٣٥.١٩٢)		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافز اداء
		شركة شقيقة ٣٣,٤ %	شركة ستار لتقسيم السيارات
(٢.٦٨٢.٥٧٣)	(٦٠.٢٧٨)		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة
		شركة شقيقة ٤٩ %	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
(١٤٥.١٩٤)	(١٩٢.٣٣٦)		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣-٣٣ إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونتكت لتقسيط السيارات بتحصيل الحقوق المالية لعملاء شركة ثروة للتوريق طبقا لعقود الخدمة والتحصيل المبرمة مع شركة ثروة للتوريق ثم تقوم بتوريدها لأمين الحفظ مقابل أتعاب تحصيل شهرية) للإصدار السابع والعشرون والثامن والعشرون والثلاثون والثانية والثلاثون والثلاثون) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٥.٠٠٠ جنية مصري مقابل مبلغ ١٦٤.٠٢٥ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩.

٤-٣٣ مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣٠.٠٧٦ ٨ جنية مصري.

٣٤- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على ارباح الأشخاص الاعتبارية:

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

ثانياً: ضريبة كسب العمل:

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وسداد الفروق المستحقة.

٣٥- التزامات عرضية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٣/٣١	خطاب ضمان - موردون
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	

٣٦- كفالات و ضمانات

قامت شركة كونتكت لتقسيط السيارات بتقديم كفالة تضامنية لكل من الشركات الشقيقة والتابعة العاملة في نظام البيع بالتقسيط ويتم منح الحد الائتماني باسم شركة كونتكت لتقسيط السيارات، على أن يكون الغرض من الحد الائتماني والإستخدام لتمويل نشاط الشركة و/ أو تمويل نشاط أي من الشركات الشقيقة، ويكون الاقتراض باسم كل شركة مستخدمة التسهيل على حدة في حدود التسهيل الائتماني الإجمالي الممنوح لشركة كونتكت. كل شركة تظل ملتزمة في سداد الالتزامات وتحمل أي خسائر ومخاطر من عدم السداد، وقد بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة للشركات مقابل الكفالة التضامنية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٨٦٢ ٩٩٩ ٣٨٩ جنية مصري مقابل مبلغ ٧١٦ ٦٦٧ ٣٠٦ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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 منظم. - تقوم لجنة المراجعة الداخلية بمتابعة أداء الإدارة العليا بالشركة في الالتزام بالسياسات والاجراءات المتبعة لإدارة المخاطر المالية، ومراجعة مدى كفاية السياسات والاجراءات المتبعة من قبل ادارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٣٧-١ خطر الائتمان

- هي خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. أولاً: أرصدة العملاء ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. حيث يتم قياس القوة الائتمانية لكل عميل على حدى من خلال عمل الاستعلام الميداني اللازم للتحقق من السمعة الطيبة والجدارة الائتمانية التي يتمتع بها العميل وكذلك مدى قدرته على سداد التزاماته المالية، ويتم تحديد الحد الائتماني بناءا 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.

٣-٣٧ 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.

١-٣-٣٧ خطر معدلات الفائدة

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

٢-٣-٣٧ خطر العملات الأجنبية

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

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.

١-٣٩ تجميع الأعمال

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

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

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 المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

٣٩-٣ الحقوق غير المسيطرة

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

٣٩-٤ فقد السيطرة

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

٣٩-٥ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة 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.

٣٩-٦ الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٧-٣٩ المعاملات بالعملات الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية. - يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. - يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. - وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

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

٨-٣٩ 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 كفوائد دائنة مؤجلة تظهر مخصومة من إجمالي المديونية المستحقة على العملاء. ويتم الاعتراف بتلك الفوائد كإيرادات بقائمة الدخل على أساس معدل الفائدة الفعلي حتى تاريخ الاستحقاق، ويتم إتباع نفس الأساس لإثبات إيرادات الخدمات الأخرى المتمثلة في تقديم خدمات تأمين وصيانة للعملاء (نادي خدمة كونتكت) عن طريق شركات أخرى متخصصة في هذا المجال وإيرادات خدمات الاستشارات المالية.
وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة.

ب- إيراد العوائد

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

طريقة الفائدة الفعلية:

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

معدل الفائدة الفعلي:

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

ج- إيرادات توزيعات الأرباح

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

د-أرباح عملية التوريق

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

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 أي من هذه الأنظمة سواء من خلال إصدار أسهم جديدة أو من خلال شراء الشركة لأسهمها أو من خلال تحويل المال الاحتياطي أو جزء منه وكذلك الأرباح المرحلة إلى أسهم يزداد 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.

- مزايا العاملين قصيرة الاجل

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

- مزايا الاشتراك المحدد

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

- حصة العاملين

تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية والتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع

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 الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

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

الضريبة المؤجلة

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

* الاعتراف الأولي بالشهرة،

* أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

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

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

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

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 كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

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

(٢) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

(٣) الإهلاك

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

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 مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في قيمتها إن وجد، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي 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 مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

ولهذا 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 الاخرى للوحدة على أساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الاعتبار بأن خسائر الاضمحلال في الشهرة لا يتم عكسها في الفترات اللاحقة.

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

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 كالالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣٩-١٧ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية 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 مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

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

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

(٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

ثانياً: القروض والمديونيات:

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

ثالثاً: الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

رابعاً: الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

٣٩-١٨ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.

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

مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

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

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر .

أولاً: الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

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

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصيل 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 الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

ثانياً: الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها 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 مبوبة كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

ثالثاً: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية

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

- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

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

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

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

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

٣٩-١٩ التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً لطريقة 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، ويقف 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 للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائم.

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

٤٠ أحداث هامة

٤٠-١ قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم التعديلات:

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	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 للمؤجر 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 المحتفظ 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 الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.</p> <p>٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - 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 أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ (تم التأجيل).
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:</p> <p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كاصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كاصل عند توافر شروط محددة.</p>	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر (تم التأجيل).

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

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

وبناء 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢-٤٠ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والإنكماش الإقتصادي نتيجة إنتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع إنتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الإقتصادي علي المستوي العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة .

وفيما يخص نشاط الشركة فإن التأثير يتمثل في:

- ١ . تخفيض عدد الموظفين الذين يمارسون عملهم من مزار الشركة وفروعها
- ٢ . تأثر معدلات التحصيل وزيادة نسب التعثر لبعض العملاء العاملين بالقطاعات التي تتأثر مباشرة من الأزمة الحالية والتي تمر بها البلاد
- ٣ . تأثر قدره الشركة على الاستمرار لتقديم التمويل لعملائها بنفس المعدلات السابقة
- ٤ . تأثر الهيكل التمويلي 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 بإتخاذ 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 أثار فيروس كورونا.

وبناءً علي التأثيرات المحددة المشار إليها أعلاه قد يكون لها أثر هام علي عناصر الأصول والإلتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال فترة الربع الأول من عام ٢٠٢٠ والفترات التالية.
ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحددة أو المحتملة لهذا الخطر علي بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترة والفترات التالية في:

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره 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 إختيار كافة التعهدات المالية للشركة وتم التأكد من قدرة الشركة على 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 شركه ثروه للتوريق بالتواصل مع الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك للتنسيق معها وكذلك مع باقي الشركات العاملة في مجال التوريق بغرض وضع أليه لتنفيذ عملية التأجيل وقد تم الإتفاق 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 وجارى تنفيذ التأجيل وفقاً لما تمت الموافقة عليه من قبل جماعة حملة السندات.
- ٥- قامت الشركة بالتواصل مع عملاء المحافظ الخاصة بالتأجير التمويلي والتمويل العقاري والتخصيم وذلك لمعرفة رغبتهم من التأجيل من عدمه حتى يتسنى لنا تنفيذ قرارات الهيئة العامة للرقابة المالية وذلك بعد إستيفاء المستندات اللازمة لعملية التأجيل
- ٦- قامت الشركة بالتواصل مع المقرضين وذلك للتنسيق معهم بخصوص قرار البنك المركزي الخاص بتأجيل مستحقات الشركات إن لزم الأمر.