

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

القوائم المالية المستقلة عن فترة التسعة

أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليها

	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٩-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)
 تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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

محاسبو مصر
 محاسبو مصر
 الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٢٢٨"

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			أصول غير متداولة
٣١ ٧٧٨ ٧١٠	٣٤ ٢٤٦ ٧١٣	(١٠)	أصول ثابتة
٢٨٣ ١٠٥	٢٧١ ٦٢٨	(١١)	استثمار عقاري
١٩٧ ٢٧١ ٨٦٦	٢٨٣ ٥٠٥ ٨٦٦	(١٢)	إستثمارات في شركات تابعة
-	٧ ٥٠٠ ٠٠٠		مدفوعات تحت حساب استثمار في شركات تابعة
١٠٠	١٠٠	(١٣)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٢٩ ٣٣٣ ٧٨١	٣٢٥ ٥٢٤ ٣٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			أصول متداولة
١ ٣٢٥ ٣٦٨	١٢ ٨٦١ ٩٤٢	(١٤)	مدينون وارصدة مدينة أخرى
١٦ ٥٢٨ ١٠٥	١١ ٩٠٧ ٧٥٤	(١٩)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
-	١٦ ٧٤١ ٥١٥	(١٥)	أذون خزائنة
٦ ٦٠٧ ٣٠٦	٧ ٣٤٧ ٧٠٢	(١٦)	النقدية وما في حكمها
٢٤ ٤٦٠ ٧٧٩	٤٨ ٨٥٨ ٩١٣		إجمالي الأصول المتداولة
٢٥٣ ٧٩٤ ٥٦٠	٣٧٤ ٣٨٣ ٢٢٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٦ ٧٨٦ ٩٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧-١)	رأس المال المدفوع
٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	(١٧-٢)	احتياطي قانوني
٦٤ ٢٦٦ ٧١٠	٦٤ ٢٦٦ ٧١٠	(١٧-٣)	إحتياطي علاوة إصدار أسهم
٢١ ٨٤٢ ٧١٢	٢٠ ٨٤١ ٨٢٤		أرباح مرحلة
٢٣١ ٢٨٩ ٧٧٢	٢٣٣ ٥٠١ ٩٨٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير متداولة
-	١٠٧ ٧٣٨		الالتزامات ضريبية مؤجلة
-	١٠٧ ٧٣٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات متداولة
١٢٧ ٣٢٠	٤٧ ٣١٨	(١٨)	دائنون وارصدة دائنة أخرى
١ ٢١٥ ١٧٨	٦٣٢ ١٢٣		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٢١ ١٦٢ ٢٩٠	١٤٠ ٠٩٤ ٠٥٧	(١٩)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
٢٢ ٥٠٤ ٧٨٨	١٤٠ ٧٧٣ ٤٩٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٥٣ ٧٩٤ ٥٦٠	٣٧٤ ٣٨٣ ٢٢٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً متمم للقوائم المالية و تقرأ معها.

حازم موسى
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

إسماعيل سمير
(المراقب المالي)

أحمد عبد الكريم
(المدير المالي)

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

قائمة الدخل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>عن التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>عن التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>إيضاح</u>
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
-	-	-	١٩ ٩٤٩ ٥٥٣	توزيعات من استثمارات في شركات تابعة
-	١ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	(٥) إيرادات خدمات لشركات تابعة
(١ ١٥٥ ٥٣٢)	(١ ٦٩٩ ٤٩٩)	(٣ ٥١٥ ٤٩٩)	(٤ ٠٨٢ ٣١٣)	(٦) مصروفات إدارية وعمومية
(١١ ٠٠٠)	-	(١١ ٠٠٠)	-	بدل حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة
١٦٩ ٦٨٧	٩٦٥ ١٨٤	٣ ٠٨٨ ٧٢٦	١ ١٧٦ ٨٠٣	(٧) إيرادات أخرى
(٩٩٦ ٨٤٥)	٧٦٥ ٦٨٥	(٤٣٧ ٧٧٣)	٢١ ٥٤٤ ٠٤٣	نتائج الأنشطة التشغيلية
(٢٤٤ ٦٢٩)	٨ ٠٧٤	(٧٩١ ١٦٤)	٦٢ ٦٩٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١ ٢٤١ ٤٧٤)	٧٧٣ ٧٥٩	(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	٢١ ٦٠٦ ٧٣٧	أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٢ ٨٢١	(١٧٢ ٢٧٩)	-	(٨٠٧ ٦٢٥)	(٨) ضرائب الدخل
(١ ٢٣٨ ٦٥٣)	٦٠١ ٤٨٠	(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	٢٠ ٧٩٩ ١١٢	أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٣	(٩) نصيب المسهم الأساسى في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تعتبر جزءا متكاملا للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>عن التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>عن الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٧٩٩ ١١٢	(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	٦٠١ ٤٨٠	(١ ٢٣٨ ٦٥٣)	أرباح الفترة بعد الضرائب
٢٠ ٧٩٩ ١١٢	(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	٦٠١ ٤٨٠	(١ ٢٣٨ ٦٥٣)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) تعتبر جزء متعم للقوائم المالية و تقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة

عن التسمية أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح مرحلة	إجمالي علاوة إصدار أسهم	إجمالي قانوني	المدفوع تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٢٢٧ ٤٥٩.٩٢	١٩ ٠٠١.٠٢٣	٢٨ ٧٨٠.٣٢٤	٤٣ ٥٥١.٥٦٠	٤٩.٢٣.٠٦٥	٨٧١.٣١٢.٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	(٩٨٨ ٩٩٠.)	٣٩ ٢٣٩ ٢٨٥	٩٨٨ ٩٩٠.	(٤٩.٠٢٣.٠٦٥)	٩ ٦٨٣ ٧٨٠.	زيادة رأس المال
(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٢٦ ٢٣٠.١٥٥	١٦ ٧٨٣.٠٩٦	٦٨ ١١٩ ٦٠٩	٤٤ ٥٤٠.٥٥٠	-	٩٦ ٧٨٦ ٩٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٣١ ٢٨٩ ٧٧٢	٢١ ٨٤٢ ٧١٢	٦٤ ٢٦٦ ٧١٠.	٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠.		٩٦ ٧٨٦ ٩٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٣ ٢١٣ ١٠٠	-	-	-	-	٣ ٢١٣ ١٠٠	زيادة رأس المال
(٢١ ٨٠٠.٠٠٠)	(٢١ ٨٠٠.٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٢٠ ٧٩٩ ١١٢	٢٠ ٧٩٩ ١١٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٣٣ ٥٠١ ٩٨٤	٢٠ ٨٤١ ٨٢٤	٦٤ ٢٦٦ ٧١٠	٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠.	-	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزء منم القوائم المالية و تقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	٢١ ٦٠٦ ٧٣٧	أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة
		يتم تسويته بـ :
٩٧ ٢٧٠	٩٧ ٢٧٠	إهلاك أصول ثابتة واستثمار عقارى
-	(١٩ ٩٤٩ ٥٥٣)	توزيعات من استثمارات في شركات تابعة
(١ ١٣١ ٦٦٧)	١ ٧٥٤ ٤٥٤	
		التغير في :
(٣٠ ٧٣٩ ٨٦٤)	١١٨ ٩٣١ ٧٦٧	جارى اطراف ذات علاقة - دائن
(٧٨ ٩٣٣)	(١١ ٥٣٦ ٥٧٤)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٣٥ ٨٤١ ٣٠١	٤ ٦٢٠ ٣٥١	جارى اطراف ذات علاقة - مدين
(١٩ ٦٤٧)	(١ ٨٧٧ ٦٦٩)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٣ ٨٧١ ١٩٠	١١١ ٨٩٢ ٣٢٩	النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(٥٨٣ ٠٥٥)	ضرائب الدخل المدفوعة
٣ ٨٧١ ١٩٠	١١١ ٣٠٩ ٢٧٤	صافى النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١٦ ٧٤١ ٥١٥)	أذون الخزانة
-	(٢ ٥٥٣ ٧٩٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٨٦ ٢٣٤ ٠٠٠)	مدفوعات استثمارات في شركات تابعة
-	(٧ ٥٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
-	١٩ ٩٤٩ ٥٥٣	مقبوضات من توزيعات أرباح في شركات تابعة
-	(٩٣ ٠٧٩ ٧٥٨)	صافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢٠ ٧٠٢ ٢٢٠)	توزيعات أرباح
-	٣ ٢١٣ ١٠٠	زيادة رأس المال
-	(١٧ ٤٨٩ ١٢٠)	صافى النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التمويل
٣ ٨٧١ ١٩٠	٧٤٠ ٣٩٦	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢ ٧٠٠ ٠٨٠	٦ ٦٠٧ ٣٠٦	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦ ٥٧١ ٢٧٠	٧ ٣٤٧ ٧٠٢	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

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

(١) نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة ثروة كابيتال للاستشارات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم ٣٧٩٣٣ بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩.
- ويتمثل غرض الشركة في التجارة العامة وتقديم الاستشارات المالية والاقتصادية ودراسات الجدوى والاستشارات الفنية والتأمينية اللازمة للمشروعات الجديدة والقائمة وإدارة كافة المشروعات (فيما عدا الإدارة الفندقية) وإعداد وتجهيز ونشر وتسويق الدراسات الفنية المتخصصة في المجالات الاقتصادية وكذا الأعمال الفنية والإبداعية باستخدام الوسائط المطبوعة والإلكترونية (فيما عدا التسويق والترويج لمجالات الاستثمار).
- 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.
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة في الكيلو ٢٨ طريق مصر إسكندرية الصحراوي - الجيزة.

(٢) أسس الإعداد

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

(٣) عملة التعامل وعملة العرض

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

(٤) استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- 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.

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 إلى عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

(٥) إيرادات خدمات لشركات تابعة

يتمثل البند في قيمة إيرادات خدمات مقدمه الى شركه كونتكت لتقسيط السيارات احدى الشركات التابعة (٩٩,٩٩٩ %) وتتمثل في إيرادات خدمات تدريب بالإضافة الي إيرادات ايجار جزء من مقر الشركة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

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

(٦) مصروفات إدارية وعمومية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ٧٢٧	١٢٢ ١٥٢	٤٥ ٠١٧	٢٨ ٥١٧	أتعاب مهنية
١ ٥٤٣ ٢١٧	٢ ٤٣١ ٩٩٠	٦٣٨ ٠٣٩	٨٠٢ ٥٠٠	أجور ومرتبات
٢ ٠٨٤ ٩٠٤	٦٧٦ ٥٢١	٩٦٠ ٧٠٢	٢٨٥ ٢٧٣	أتعاب استشارات
٩٧ ٢٧٠	٩٧ ٢٧٠	٣٢ ٤٢٤	٣٢ ٤٢٤	إهلاك أصول ثابتة وإستثمار عقارى
٣ ٥٣٥	٧ ٤٤٦	١ ٨٢٨	٣ ٤٣٠	مصروفات بنكية
٢٥٧ ٦٦٠	١٨٠ ١٢٠	٢١ ٤٨٩	٣ ٣٨٨	مصروفات أخرى
٤ ٠٨٢ ٣١٣	٣ ٥١٥ ٤٩٩	١ ٦٩٩ ٤٩٩	١ ١٥٥ ٥٣٢	

(٧) إيرادات أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٨٨٤	٢ ٤١٢ ٦١٠	٨ ٤٥٩	١٤١ ٢٣٣	عوائد ودائع لدى البنوك
١ ٠٥١ ٦٣٧	٦١٠ ٨٦٣	٨٧٧ ١١٥	-	عوائد أنون الخزائنة
١٠٠ ٢٨٢	٦٥ ٢٥٣	٧٩ ٦١٠	٢٨ ٤٥٤	فوائد حسابات جارية
١ ١٧٦ ٨٠٣	٣ ٠٨٨ ٧٢٦	٩٦٥ ١٨٤	١٦٩ ٦٨٧	

(٨) ضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٩ ٨٨٧	-	ضريبة الدخل الحالية
١٠٧ ٧٣٨	-	ضريبة الدخل المؤجلة
٨٠٧ ٦٢٥	-	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

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

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	٢١ ٦٠٦ ٧٣٧	الربح (الخسارة) المحاسبي بقائمة الدخل
٢٢,٥%	٢٢,٥%	سعر الضريبة
(٢٧٦ ٥١١)	٤ ٨٦١ ٥١٦	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
-	٤ ١٦١ ٦٢٩	أثر التسويات الضريبية
-	٦٩٩ ٨٨٧	ضريبة الدخل
٠,٠٠%	٣,٢٤%	سعر الضريبة الفعلي

(٩) نصيب السهم الاساسي في الأرباح

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

عن الثلاثة اشهر المنتهية في

عن التسعة اشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٢٣٨ ٦٥٣)	٦٠١ ٤٨٠	(١ ٢٢٨ ٩٣٧)	٢٠ ٧٩٩ ١١٢	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٥٨٤ ٠٠١ ٨٧٢	٦١٥ ١٨٠ ٥٥٤	٥٨٤ ٠٠١ ٨٧٢	٦١٥ ١٨٠ ٥٥٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٣	نصيب السهم في الأرباح

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

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

(١٠) أصول ثابتة

التكلفة	إرضى جنيه مصري	مبانى جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٧	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٨٧ ٧٩٥	-	٣١ ٩٥٠ ٢٩٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٨٧ ٧٩٥	-	٣١ ٩٥٠ ٢٩٥
١ يناير ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٨٧ ٧٩٥	-	٣١ ٩٥٠ ٢٩٥
إضافات خلال الفترة	-	-	٢ ٥٥٣ ٧٩٦	٢ ٥٥٣ ٧٩٦
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٨٧ ٧٩٥	٢ ٥٥٣ ٧٩٦	٣٤ ٥٠٤ ٠٩١
مجموع الإهلاك				
في ١ يناير ٢٠١٧	-	٥٧ ١٩٥	-	٥٧ ١٩٥
إهلاك الفترة	-	٨٥ ٧٩٣	-	٨٥ ٧٩٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	-	١٤٢ ٩٨٨	-	١٤٢ ٩٨٨
في ١ يناير ٢٠١٨	-	١٧١ ٥٨٥	-	١٧١ ٥٨٥
إهلاك الفترة	-	٨٥ ٧٩٣	-	٨٥ ٧٩٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	-	٢٥٧ ٣٧٨	-	٢٥٧ ٣٧٨
صافى القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ١١٦ ٢١٠	-	٣١ ٧٧٨ ٧١٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ١٤٤ ٨٠٧	-	٣١ ٨٠٧ ٣٠٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٠٣٠ ٤١٧	٢ ٥٥٣ ٧٩٦	٣٤ ٢٤٦ ٧١٣

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

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

(١١) إستثمار عقارى (بالصادف)

يتمثل البند في قيمة جزء من مقر الشركة تم تأجيره إلى شركه كونتكت لتقسيط السيارات احدى الشركات التابعة (٩٩,٩٩٩ %) ويتم المحاسبة عن ذلك الإستثمار بطريقة التكلفة وذلك كما يلى :

وحدات مؤجرة

جنيه مصرى

التكلفة

٣٠٦.٠٥٩	في ١ يناير ٢٠١٧
-	إضافات
٣٠٦.٠٥٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٠٦.٠٥٩	في ١ يناير ٢٠١٨
٣٠٦.٠٥٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	<u>مجمع الإهلاك</u>
٧٦٥١	في ١ يناير ٢٠١٧
١١ ٤٧٧	إهلاك الفترة
١٩ ١٢٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٢ ٩٥٤	في ١ يناير ٢٠١٨
١١ ٤٧٧	إهلاك الفترة
٣٤ ٤٣١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٢٨٦ ٩٣١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٨٣ ١٠٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٧١ ٦٢٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

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

(١٢) استثمارات في شركات تابعة

الشركة	نسبة الاستثمار المباشرة وغير المباشرة	قيمة المساهمة	قيمة المساهمة
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		جنيه مصري	جنيه مصري
كونتكت لتقسيط السيارات - ش.م.م	%٩٩,٩٩٩	١٠٣ ٥٠٤ ٩٦٩	١٠٣ ٥٠٤ ٩٦٩
المصرية الدولية للتجارة والاستثمار - ش.ذ.م.م	%٩٩,٩٩٨	٤ ٤٨٩ ٥٤٧	٤ ٤٨٩ ٥٤٧
ثروة لإدارة الاستثمارات - ش.م.م	%٩٩,٩٦	٤ ٩٩٨ ٠٠٠	٤ ٩٩٨ ٠٠٠
شركة ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب - ش.م.م	%٩٩,٩٩٦	٥ ٢٤٩ ٨٠٠	٥ ٢٤٩ ٨٠٠
شركة بلس للتأجير التمويلي - ش.م.م	%١٠٠	٦٩ ٩٩٩ ٦٥٠	٦٩ ٩٩٩ ٦٥٠
شركة سوى لتطوير نظم السداد - ش.م.م	%٥٠,٩٩٧	١ ٥٢٩ ٩٠٠	١ ٥٢٩ ٩٠٠
شركة كونتكت للاستشارات المتخصصة - ش.ذ.م.م	%١٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠
شركة ثروة للتأمين	%٨٤,٩٨٠	٤٢ ٤٩٠ ٠٠٠	-
شركة ثروة للتأمينات الحياة	%٧٩,٩٩٠	٣٩ ٩٩٥ ٠٠٠	-
شركة بلس للتخصيم - ش.م.م	%٧٤,٩٩٧	١١ ٢٤٨ ٠٠٠	٧ ٤٩٩ ٠٠٠
		٢٨٣ ٥٠٥ ٨٦٦	١٩٧ ٢٧١ ٨٦٦

(١٣) استثمارات في شركات شقيقة

	نسبة الاستثمار المباشرة وغير المباشرة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بافاربان - كونتكت لتجارة السيارات - ش.م.م	%٤٨,٩٩٩	١٠٠	١٠٠
		١٠٠	١٠٠

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

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

(١٤) مدينون وإرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ٤٥٨	-	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٩ ١٧٠	١٣٤ ٩٧٤	جاري مصلحة الضرائب
٥٦ ٧٥٥	٣١ ٣٩٠	إيرادات ودائع مستحقة
١٢ ٦٧٠ ٥٥٩	١ ١٥٩ ٠٠٤	إرصدة مدينة أخرى
١٢ ٨٦١ ٩٤٢	١ ٣٢٥ ٣٦٨	

(١٥) أذون خزانة (بالصافي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٧٥٠ ٠٠٠	-	أذون خزانة
(٨ ٤٨٥)	-	بخصم
١٦ ٧٤١ ٥١٥	-	عوائد لم تستحق من أذون خزانة

(١٦) النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٧١٢ ٢٠٣	٣ ٩٩٧ ٨٨٥	بنوك - حسابات جارية
٢ ٦٣٥ ٤٩٩	٢ ٦٠٩ ٤٢١	ودائع لأجل
٧ ٣٤٧ ٧٠٢	٦ ٦٠٧ ٣٠٦	

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

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

(١٧) حقوق الملكية

١٧-١ 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.
- في الفترة اللاحقة بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر بعدد ٦٩٦ ١٠٨ ٩٥ سهم بقيمة ٧,٣٦ جنيه مصري والتي تمثل ٠,١٦ جنيه مصري قيمة اسمية للسهم و ٧,٢ جنيه مصري علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلة هذه الزيادة ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٢ جنيه مصري والتي تمثل ٣٩١,٣٦ ٢١٧ ١٥ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١١ ٧٨٢ ٦٨٤ جنيه مصري والتي تمثل اجمالى علاوة اصدار الأسهم .

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستثمارات المالية - سابقا)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

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

١٧-٢ احتياطي قانوني

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

١٧-٣ احتياطي علاوة إصدار أسهم

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

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

(١٨) دائنون وإرصدة دائنة أخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٥ ٦٣٠	٤٤ ٣٠٤	مصرفات مستحقة
٥٤٠	-	دائنو توزيعات
٥١ ١٥٠	-	أجور مستحقة
١ ٢١٥ ١٧٨	٦٣٥ ١٣٧	جاري مصلحة الضرائب
<u>١ ٣٤٢ ٤٩٨</u>	<u>٦٧٩ ٤٤١</u>	

(١٩) الاطراف ذات العلاقة

إرصدة قائمة المركز المالي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	<u>جاري أطراف ذات علاقة - مدين</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٦٦٤ ١٦٥	٢ ٨١٥ ٢٣٩	جاري شركة سوى لتطوير نظم السداد (شركة تابعة بنسبة ٥٠,٩٩٧%)
-	٤ ٨٨٠	جاري شركة ثروة لإدارة الاستثمارات (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٦%)
٥ ٠٠٦ ١٤١	٦ ٩٦٨ ٩٦٩	جاري شركة ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩٦%)
٨ ٣٢٤ ١٠٥	-	جاري شركة كونتكت لنقسيط السيارات (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩٩%)
٢٨٧ ٩٤٢	٢٨٧ ٩٤٢	مساهمين آخرين
٢٤٥ ٧٥٢	٦٤ ٠٦٣	جاري شركة تمويل القابضة (الشركة الأم)
-	٥٣٧ ٢٤٩	جاري شركة ثروة للتأمين (شركة تابعة بنسبة ٨٤,٩٨٠%)
-	١ ٢٢٩ ٤١٢	جاري شركة ثروة للتأمينات الحياة (شركة تابعة بنسبة ٧٩,٩٩٠%)
<u>١٦ ٥٢٨ ١٠٥</u>	<u>١١ ٩٠٧ ٧٥٤</u>	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

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

جاري أطراف ذات علاقة - دائن	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنية مصري	جنية مصري
جاري شركة كونتكت لتقسيم السيارات (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩٩%)	١٢٠ ٤٩٨ ٥١٣	-
جاري شركة بلس للتخصيم (شركة تابعة بنسبة ٧٤,٩٩٧ %)	١٥ ٤٦٨ ٤١٢	٦ ٣٩٣ ١٥٠
جاري شركة ثروة لإدارة الاستثمارات (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٦%)	-	١ ٢٦٠ ٦١٩
جاري شركة كونسولدايتد فاينانشيال هولدينج (المساهم الرئيسي ٩٩%)	٤ ١٢٧ ١٣٢	١٣ ٥٠٨ ٥٢١
	١٤٠ ٠٩٤ ٠٥٧	٢١ ١٦٢ ٢٩٠

أرصدة قائمة الدخل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
	جنية مصري	جنية مصري
شركة ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩٦%)		
توزيعات من استثمارات في شركات تابعة	(١٩ ٩٤٩ ٥٥٣)	-
شركة كونتكت لتقسيم السيارات (شركة تابعة بنسبة ٩٩,٩٩٩%)		
إيراد خدمات لشركات تابعة	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	-

(٢٠) الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على إرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧ 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 وجاري اعداد البيانات اللازمة للفحص لم يتم الفحص من بداية النشاط.

ثالثاً : ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٣ وسداد الضريبة المستحقة.

(٢١) أحداث هامة

- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

* منح أسهم مجانية.

* منح أسهم بأسعار مميزة أو بطرق سداد ميسرة .

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

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

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

* أمناء الحفظ المرخص لهم .

* إحدى الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية .

* اتحاد العاملين المساهمين.

(٢٢) أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر التالية الناشئة عن إستخدام الأدوات المالية، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال. - يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

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

٢٢-١ 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 ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

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

٢-٢٢ خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد كل أو جزء من إلتزاماتها .
- ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.
- الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٢-٢٢ ٣ خطر السوق

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

٢-٢٢ ١-٣ خطر معدلات الفائدة

- تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث ان قيمة الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة لا تعد مؤثرة نسبيا من وجهة نظر الإدارة.

٢-٢٢ ٢-٣ خطر العملات الأجنبية

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

(٢٣) أسس القياس

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

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

(٢٤) أهم السياسات المحاسبية

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

٢٤-١ العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

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

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:

* الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر الي الأرباح أو الخسائر).

* الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

* أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢٤-٢ تحقق الإيراد

أ- إيرادات النشاط

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

ب- الفوائد الدائنة

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للإستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للإستثمارات المالية - سابقا)

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

طريقة الفائدة الفعلية:

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

معدل الفائدة الفعلي:

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

ج- توزيعات الأرباح

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

٣-٢٤ 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.

٤-٢٤ مزايا العاملين

- مزايا العاملين قصيرة الاجل

يتم الاعتراف بمزايا العاملين قصيرة الاجل كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالمبلغ المتوقع دفعه كالتزام عندما يكون لدى الشركة 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 الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

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

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 بإعتماد هذا التوزيع

٥-٢٤ ضريبة الدخل

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

ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد 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:

(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 المؤجلة 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 المؤجلة 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 الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

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

٦-٢٤ الأصول الثابتة والإهلاكات

الاعتراف والقياس

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

و إذا 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.

التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

الإهلاك

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

٢٠ سنة

مبانى

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقاً)

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

٧-٢٤ الاستثمار العقاري

أ- الاعتراف والقياس الأولي

تتمثل الاستثمارات العقارية في المباني المؤجرة (إيجاراً تشغيلياً) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المعاملات مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة (الإضمحلال)، يتم مراجعة القيمة الدفترية للاستثمار العقاري، الأعمار الافتراضية وطرق الإهلاك في نهاية كل سنة مالية.

ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في تاريخ قائمة المركز المالي إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الاستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

ب- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاستثمار العقاري، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

الأصل

٢٠

وحدات مؤجرة

٨-٢٤ الاستثمارات في شركات تابعة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة في القوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم اثبات الاستثمارات في شركات تابعة بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها الإضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الإضمحلال لكل استثمار على حدة ويتم اثباته في قائمة الأرباح والخسائر. الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها الشركة عندما للمستثمر جميع ما يلي :

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

- التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيه .

- القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

على الشركة إعادة تقييم السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود متغيرات لواحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورين بعالية.

بالنسبة للشركات التابعة "الكيانات المهيكلية" ، لا يوجد تكلفة يعترف بها في القوائم المالية المستقلة للشركة، لذلك يتم الإفصاح عن طبيعة ومخاطر هذه الشركات التابعة "الكيانات المهيكلية" في القوائم المالية المستقلة للشركة كأطراف ذوي علاقة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

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

٩-٢٤ الإستثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع الشركة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكنه لا يرقى لدرجة السيطرة أو السيطرة المشتركة.

هذا ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالتكلفة إلا إذا تم تبويبها كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصا منها التكاليف اللازمة للبيع أيهما أقل. هذا ولا تتبع الشركة طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن استثماراتها في الشركات الشقيقة في القوائم المالية المستقلة المرفقة تطبيقاً للفقرة (٤٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨).

على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية حدوث خسائر إضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة في تاريخ القوائم المالية المستقلة فيتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الإضمحلال الناتجة فوراً بقائمة الدخل المستقلة.

١٠-٢٤ نصيب السهم في الأرباح

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

١١-٢٤ توزيعات الأرباح

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

١٢-٢٤ الأدوات المالية

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

-تقوم الشركة 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 الشركة 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 الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحفوظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة 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 الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفوذ 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 الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ثالثاً: الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى 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 الى 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 واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم اعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح أو الخسائر.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم 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 الأخر يتم قياسها أوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٢٤-١٣ الأضمحلال

٢٤-١٣-١ 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 الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- أخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للشركة بشروط لم تكن الشركة 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 الشركة أن الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

أولاً: الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيات 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 أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية 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 الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل 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.

ثانيا: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الآخر 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 الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر. عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كماتاحة 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 كماتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

٢٤-١٣-٢ الأصول غير المالية

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

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

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

(شركة ثروة كابيتال للاستشارات المالية - سابقا)

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

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

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٢٤-١٤ 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 .

٢٤-١٥ 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.

٢٤-١٦ رأس المال

أ- الأسهم العادية

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم 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".

٢٤-١٧ مخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. - هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.