

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وتقرير الفحص المحدود عليها

	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٢	قائمة الدخل الدورية المجمعة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٤٧ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

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 بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

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 ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل 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 المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

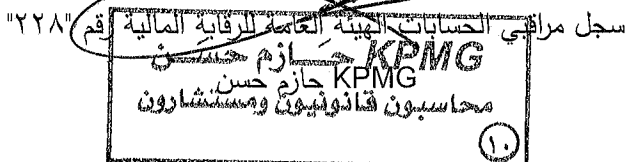
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين 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 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 للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

عزیز ماهر عزیز برسوم



القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٩

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح
جنية مصرى	جنية مصرى	رقم
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
١٠٤ ٩١١ ١٥٤	١١٣ ١٧٧ ٩١٢	(١٧)
٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	٥٠٣ ٩٧٦ ٣٩٦	(١٨)
(١٦ ٥٩٠ ١٦٩)	(١٢ ٠٣٥ ١٧٢)	
٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	(١٩)
٥٦ ٣٢٠ ٦٠٦	٣٦ ٧٤٧ ٢٥٦	(٢٠)
١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	(٢١)
٦ ٧٩٢ ٣٨١	٦ ١٠٣ ٥٢٨	(٢٢)
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	-	
٩٧١ ٣٠٤ ٢٧٣	٤٩٧ ٧٤١ ٤٥١	(٢٣)
١٤٤ ١٥٣ ٠٦٢	١ ٩٩٢ ٠٦٩ ٦٧٦	(٢٤)
٢٨٢ ٢٣٤	٣١٤ ٩٤١	(١٥)
١ ٧٩٣ ٧٧٧ ٦٨٥	٣ ١٧٥ ٣١٣ ٨٠٨	
الأصول المتداولة		
٧٩ ٤٩٧ ٧٣٦	١ ٤٧٦ ٥٨٠	(٢٥)
١٥ ٦٢٦ ١٧٤	١٣ ٨٥٦ ٢٢٨	(٢٥)
١٣٨ ٥٢٨ ٠٠٩	١٩٠ ٧٠٦ ٤٩٤	(٢٢)
٤٥١ ٧٥٨ ٨٢٥	٣٥٤ ٥٨٣ ٣٥٤	(٢٣)
٢٢١ ٥٤٣ ٢٦٤	٥٥٣ ٨٤٧ ٥٨٠	(٢٦)
٢ ٣٣٠ ٠٨٢	٢ ٠٢٨ ٦١٦	(٢٧)
٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	١٧٠ ٨٢٤ ١٣٢	(٢٨)
١ ٧٢٢ ٦٤١ ٩٠٣	١ ٢٨٧ ٣٢٢ ٩٨٤	
٣ ٥١٦ ٤١٩ ٥٨٨	٤ ٤٦٢ ٦٣٦ ٧٩٢	
حقوق الملكية		
١١٥ ٢١٧ ٣٩١	١١٥ ٢١٧ ٣٩١	(٢٩)
٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	٤٩ ٢٦٧ ١٥٣	(٣٠)
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	(٣١)
٧٠٣ ٢٢١ ٨٥٨	٧٨٦ ٤١٢ ١١٨	(٣٢)
١ ٦١٥ ٨٨٢ ٠٢١	١ ٦٩٩ ٩٤٥ ٩٨٤	
٤٩ ٠٦٠ ٤٧٧	٤٤ ٠٥٣ ٤٤٥	
١ ٦٦٤ ٩٤٢ ٤٩٨	١ ٧٤٣ ٩٩٩ ٤٢٩	
الالتزامات غير المتداولة		
١ ٣١٩ ٦٠٨ ٥٦٢	١ ٠٧٩ ٧٩٥ ١٨٥	(٣٣)
٦ ١١٨ ٨٥٣	٦ ٢١٥ ٧٣٩	(٣٤)
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ١٢٥ ٦٥٦	(١٥)
١ ٣٢٩ ٩١١ ١٠٧	١ ٠٩٠ ١٣٦ ٥٨٠	
الالتزامات المتداولة		
٢٥٣ ٤٥١ ٣٢١	٣٤٤ ٧٣١ ١٨٣	(٣٣)
٢٢١ ٦٨٩ ٨٩٤	٣٠٠ ٠٩٥ ٠٦٣	(٣٤)
٤٢٣ ٣٠٨ ٤٥٣	٧٧ ١٦٣ ١٨٦	
٤ ١١٦ ٣١٥	٩٠٦ ٥١١ ٣٥١	(٣٥)
٥٢١ ٥٦٥ ٩٨٣	١ ٦٢٨ ٥٠٠ ٧٨٣	
١ ٨٥١ ٤٧٧ ٠٩٠	٢ ٧١٨ ٦٣٧ ٣٦٣	
٣ ٥١٦ ٤١٩ ٥٨٨	٤ ٤٦٢ ٦٣٦ ٧٩٢	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤٣) تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

حازم موسى
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

إسماعيل سمير
(المراقب المالي)

أحمد عبد الكريم
(المدير المالي)

التاريخ في ١٣ مايو ٢٠١٩
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٦٠٤ ٤٦٥ ٩٤٧	٤٨٣ ٠٠٦ ٩٨٨	(٦)	إيرادات مبيعات سلع وخدمات
(٥٧١ ٨٠٥ ٤٤٨)	(٤٤٣ ٦٢٨ ٢٧٤)	(٨)	تكلفة مبيعات سلع وخدمات
٧ ٦٩١ ١٣٧	٥ ٢٠٩ ١٨٧		عوائد محافظ حقوق مالية
٧٩ ٦٨٣ ٠٤٣	٥٧ ٢٧٥ ٤٤٧	(٧)	فوائد تقسيط سلع وخدمات
-	٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧		ناتج توريق محافظ حقوق مالية
١٥ ٢٨٨ ٠٢٦	-		ناتج خصم أوراق مالية
(٦٦ ٨٥٠ ٨٥١)	(٧٨ ٢٤١ ٣٥٣)		مصرفات تمويلية
٦٨ ٤٧١ ٨٥٤	٩٢ ٠٢٤ ٩٠٢		مجمول الربح
١٧ ٥٨٢ ٢٦٥	٣٦ ٦٨١ ١٩٤	(٩)	إيرادات تشغيل
٣٣٣ ١٠٤	١٦٤ ٠٢٥	(٣٥)	إيرادات خدمات وتحصيل
٢١ ٤٣٦ ٦٢٧	٥٢ ٩٤١ ٥٦٥	(١٠)	ناتج عمليات شركة التوريق
٧ ٩٦٤ ٦٣٣	٦ ٢٣٩ ٩١٣	(١١)	إيرادات مقابل خدمات إدارية
١٧ ٨١٣ ٦٧١	٣٩ ٨٦٩ ٠٧٧	(١٢)	إيرادات أخرى
(٢٢ ٩٨٢ ٢٧٣)	(١٢ ٦٠٧ ٦٣٥)	(١٣)	مصرفات تشغيل
(٥ ٧٣٠ ٨٦٢)	(٥ ٧٦٠ ٢٩٢)		مصرفات البيع والتوزيع
(٤٢ ١٣٠ ٨٥٥)	(٦٣ ٣٢٣ ٨٢٨)	(١٤)	مصرفات إدارية وعمومية
(١٨ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٦٥٥ ٣٦٥)	(٣ ٢٢٣ ٢٥١)		عبء الإضمحلال في الأصول المالية
٦٢ ٠٨٤ ٧٨٩	١٤٢ ٩٨٥ ٦٧٠		ناتج أنشطة التشغيل
٩ ٣٠٩ ٤٦٠	٢٣ ٢٢٦ ٥٤٦		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(٣٠ ٢٧١)	(٢٠٦ ٣٨٧)		فروق ترجمة عملات أجنبية
-	(٢ ٦٧٧ ٢٩٩)		مخصص التأمين الصحي التكافلي
٧١ ٣٦٣ ٩٧٨	١٦٣ ٣٢٨ ٥٣٠		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(١٥ ٧١٠ ٨٢٧)	(٣٥ ٤٤٨ ٨١٢)	(١٥)	ضريبة الدخل
٥٥ ٦٥٣ ١٥١	١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
			موزع كالتالي:
٥٢ ٠٣٢ ٨٦٥	١١٩ ٩٢٢ ٢١٨		حقوق مساهمي الشركة الام
٣ ٦٢٠ ٢٨٦	٧ ٩٥٧ ٥٠٠		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٥٥ ٦٥٣ ١٥١	١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨		
٠,٠٩	٠,١٧	(١٦)	نصيب السهم الاساسي في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤٣) تعتبر جزء متمم للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٥ ٦٥٣ ١٥١	١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨	أرباح الفترة بعد الضرائب
<u>٥٥ ٦٥٣ ١٥١</u>	<u>١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :</u>
٥٢ ٠٣٢ ٨٦٥	١١٩ ٩٢٢ ٢١٨	أصحاب حقوق ملكية الشركة الام
٣ ٦٢٠ ٢٨٦	٧ ٩٥٧ ٥٠٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٥٥ ٦٥٣ ١٥١</u>	<u>١٢٧ ٨٧٩ ٧١٨</u>	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤٣) تعتبر جزء متمم للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

٢٠

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإجمالي	الحقوق	إجمالي حقوق	الأرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
	غير المسيطرة	المملوكة للشركة الأم	المرحلة	علاوة إصدار أسهم	قانوني	المفوض
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧٠٨٠٥٠٢٢٤	٣٤٢٣٣٧٧٠	٦٧٤٢٧١٤٥٤	٤٦٤٨٢٤٣٩٤	٦٤٢٦٦٧١٠	٤٨٣٩٣٤٥٠	٩٦٧٨٦٩٠٠
٥٥٦٥٣١٥١	٣٦٢٠٢٨٦	٥٢٠٣٢٨٦٥	٥٢٠٣٢٨٦٥	-	-	-
٧٦٤١٥٨٣٧٥	٣٧٨٥٤٠٥٦	٧٢٦٣٠٤٣١٩	٥١٦٨٥٧٢٥٩	٦٤٢٦٦٧١٠	٤٨٣٩٣٤٥٠	٩٦٧٨٦٩٠٠
١٦٦٤٩٤٢٤٩٨	٤٩٠٦٠٤٧٧	١٦٦٥٨٨٢٠٢١	٧٠٣٢٢١٨٥٨	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٨٣٩٣٤٥٠	١١٥٢١٧٣٩١
١٢٧٨٧٩٧١٨	٧٩٥٧٥٠٠	١١٩٩٢٢٢١٨	١١٩٩٢٢٢١٨	-	-	-
-	-	-	(٨٧٣٧٠٣)	٨٧٣٧٠٣	-	-
٢٠٠٠	٢٠٠٠	-	-	-	-	-
(٤٨٨٢٤٧٨٧)	(١٢٩٦٦٥٣٢)	(٣٥٨٥٨٢٥٥)	(٣٥٨٥٨٢٥٥)	-	-	-
١٧٤٣٩٩٩٤٢٩	٤٤٠٥٣٤٤٥	١٦٩٩٩٤٥٩٨٤	٧٨٦٤١٢١١٨	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٩٢٦٧١٥٣	١١٥٢١٧٣٩١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
معاملات مع مالكي الشركة:

احتياطي قانوني
حصلة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٤٣) تعتبر جزء مقيم للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧١ ٣٦٣ ٩٧٨	١٦٣ ٣٢٨ ٥٣٠		أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلي:
٢ ٢٩٨ ٧٤٢	٥ ٢١٤ ٤٩٩	(١٧)	إهلاك أصول ثابتة
٣٠ ٧٢٧ ٣٢٣	٤٣ ٦٧٨ ٢٣٥	(١٨)	إهلاك أصول ثابتة مؤجرة
٦٥٥ ٣٦٥	٣ ٢٢٣ ٢٥١		الإضمحلال في قيمة الأصول المالية
(١٥ ٢٨٨ ٠٢٦)	(٣٩ ٦٩٤ ٥٥٤)		عوائد دائنة
-	٧٨ ٢٤١ ٣٥٣		مصرفات تمويلية
-	(٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧)	(٨)	عائد عمليات التوريق
(٧ ٨٣٤ ١٤٤)	(١٩ ٣٤٧ ٨٥٣)		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
-	٢ ٦٧٧ ٢٩٩		مخصص التأمين الصحي التكافلي
٨١ ٩٢٣ ٢٣٨	١٦٨ ٩١٧ ٨٥٣		
			التغير في :
(٥٣ ٨٨٥ ٥٢٤)	(٧٩ ٧٩٨ ١٧٩)	(١٨)	مدفوعات لشراء أصول مؤجرة
٢٣ ١٧٢ ٨٣٢	٩ ٨٦٧ ٦٦٥		مقبوضات من بيع أصول مؤجرة
(١٢ ٩٦٥ ٣٠٣)	(٤ ٥٥٤ ٩٩٧)		حساب تسوية عقود للتأجير التمويلي
(١٨٠ ٩٧٦ ٨٢٨)	(٢٤٤ ١١٩ ٧٤٤)		العملاء
٣٠ ٥٧٦ ٥٥٢	٨٨١ ٧٠٠ ٠٠٠		مقبوضات من بيع محفظة العملاء
(٢ ٦٢٣ ١٠٥)	١ ٧٦٩ ٩٤٦		تكلفة موجلة عن وثائق تأمين
٧١ ٠٥٩ ٧٥٢	٣ ٣٠٦ ١٠٧		موردون وأرصدة دائنة أخرى
(٨ ١٩٢ ٠٧٠)	(٥١ ٤٨٩ ٦٣٢)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٠١ ٦٦٩ ٢٢٥)	٧٨ ٠٢١ ١٥٦		جاري أطراف ذات علاقة - مدين
(١٦٧ ١٠٠)	٩٠٢ ٣٩٥ ٠٣٦		جاري أطراف ذات علاقة - دائن
(٥ ٨٢٦ ١١٦)	(١ ٨٤٧ ٩١٦ ٦١٤)		فائض عمليات التوريق
(١١ ٣٢٢ ٢٨٦)	٣٠١ ٤٦٦		بنك حساب مشروط
(١٧٠ ٨٩٥ ٦٨٣)	(١٨١ ٥٩٩ ٩٣٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	(٥٤ ٥٤٧ ٤٩١)		مدفوعات فوائد تمويلية
-	(٦٨٤ ٧٢٢)		التغير في التزامات ضريبة الدخل
(١٧٠ ٨٩٥ ٦٨٣)	(٢٣٦ ٨٣٢ ١٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٤٣٨ ٧٧٧)	(١٣ ٤٨٤ ٦٠٠)	(١٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤ ٤٥٥	٣ ٣٤٣		مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة
(٨ ٧٩٣ ٩٦٦)	-		مشروعات تحت التنفيذ
(٢٥٠ ٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
-	٣٩ ٦٩٤ ٥٥٤		مقبوضات عوائد دائنة
-	٩ ٩٩٩ ٨٠٠		مدفوع لحساب استثمارات في شركات تابعة
(٥١ ٠٥٣ ٣١١)	(٣٣٢ ٣٠٤ ٣١٦)		أذون خزانة
-	٣٨ ٩٢١ ٢٠٣		توزيعات أرباح شركات شقيقة
-	٢ ٠٠٠		حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
(٦٣ ٥٣١ ٥٩٩)	(٢٥٧ ١٦٨ ٠١٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٦٨ ٠٧٩ ١٠١	(١٤٨ ٥٣٣ ٥١٥)		صافي متحصلات من قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٦٨ ٠٧٩ ١٠١	(١٤٨ ٥٣٣ ٥١٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٣٣ ٦٥١ ٨١٩	(٦٤٢ ٥٣٣ ٦٨١)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٩ ١٣٩ ٥٣٠	٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١١٢ ٧٩١ ٣٤٩	١٧٠ ٨٢٤ ١٣٢	(٢٨)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١- نبذة عامة عن المجموعة وأنشطتها

- تأسست شركة ثروة كابيتال للاستثمارات - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨، وقد تم قيدها في السجل التجاري تحت رقم ٣٧٩٣٣ بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٩.
- ويتمثل غرض المجموعة في التجارة العامة وتقديم الاستشارات المالية والاقتصادية ودراسات الجدوى والاستشارات الفنية والتأمينية اللازمة للمشروعات الجديدة والقائمة وإدارة كافة المشروعات (فيما عدا الإدارة الفندقية) وإعداد وتجهيز ونشر وتسويق الدراسات الفنية المتخصصة في المجالات الاقتصادية وكذا الأعمال الفنية والإبداعية باستخدام الوسائط المطبوعة 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.
- 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 ٢٠١٩:

نسبة السيطرة		اسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة	
-	٩٩,٩٩٩%	كونتكت لتقسيت السيارات
-	٩٩,٩٦%	ثروة لإدارة الاستثمارات
-	٩٩,٩٩٨%	المصرية الدولية للتجارة والاستثمار
-	٥٠,٩٩٧%	سوى لتطوير نظم السداد
-	٩٩,٩٩٩٨%	بلس للتأجير التمويلي
٢٥%	٧٤,٩٩%	بلس للتخصيم
-	٨٤,٩٨٠%	ثروة للتأمين
-	٧٩,٩٩٠%	ثروة لتأمينات الحياة
-	٩٩,٩٩٦%	ثروة للترويج وتغطية الاكتتاب
-	٩٩,٩٨%	ثروة للتصكيك.
٩٩,٩٩٩٨%	-	* كونتكت التمويل العقاري
٥٠%	-	* وادي دجلة فاينانشيال
٥٠%	-	* مودرن فاينانس
٩٩,٩٩٩٦%	-	* جت جو لخدمات البيع بالتقسيط
٨٠%	-	* كونتكت للوساطة التأمينية
٩٩%	-	* ثروة للترويج مملوكة بنسبة ٨١% للشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار و ١٨% لشركة كونتكت لتقسيت السيارات
٩٩,٧%	-	* العاصمة للاستثمار العقاري

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

* 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

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 ١٣ مايو ٢٠١٩.

٣- عملة التعامل والعرض

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

٤- 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.

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 ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ 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	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	الثاني	أسعار معلنة للأدوات المالية

شركة ثروة كابتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

تأجيل الإرجاعات المتممة للترازم المالية المجمعة من السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٥- تقارير قطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والمسيبات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومواقع مختلفة من تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة. يوجد بالمجموعة ٧ تقارير قطاعية تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها الإدارة العليا وحدة التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وشرقية مختلفة.

ويعتد الجول التالي في تحليل الإيرادات والمسرقات والأصول والإلتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

القطاع	الإجمالي	التخصيص	التحويل العقاري	تأمين وسيطة تأمينية	التأجير التمويلي	السلع المعمرة	تحويل السيارات
مجال الربح	٩٢.٠٢٤.٩٠٢	٥.٤٧٢.٢٨٤	(١٧.٥١٤.٥٥١)	-	٦.٥٤٣.٦٣٧	٥.٦٨٩.٨٨٨	١٢.٥٦٥.٧٠٣
ناتج أنشطة التشغيل	١٤٢.٩٨٥.٦٧٠	٥.٥٨٩.٨٥٣	٥١.٥٧٤.٩٠٨	٢.٥٥٦.٢٥٩	٥.٦٤٥.٧٨٩	٥.١٤٥.٥٩١	١٠.٠٨٢.٩٣٧
نسبب الشركة في أرباح الشركات التابعة	٢٣.٢٢٦.٥٤٦	-	-	-	-	-	-
فروق ترجمة عملة	(٢٠.٦.٣٨٧)	(٢٠.٦.٣٨٧)	-	-	-	-	-
مخصص مشروع التأمين الصحي	(٢.٦٧٧.٢٩٩)	(٢٢٠.٧٧٠)	(٥٩٩.٨١٦)	(٦.٤٣٢)	(٤٦.٣٩٣)	(٣٣.٦٩٠)	(١٩٠.٩٩٩)
صافي أرباح العام قبل الضريبة	١٦٣.٣٢٨.٥٣٠	٢٨.٣٧٩.٢٤٢	٥.٩٧٥.٩٢	٢.٥٤٩.٨٢٧	٥.٥٩٩.٣٩٦	٥.١١٢.٩٠١	٩.٨٩١.٩٣٨
ضريبة الدخل	(٣٥.٤٤٨.٨١٢)	(٣.٩٢٤.٣٣٢)	(٧.٤٧٢.٦٠)	(٥٧٥.١٥٨)	(٩٧٥.٧٣٣)	(١.١٥٦.٢١٩)	(٢.٦٤٢.٦٨٠)
صافي أرباح العام بعد الضريبة	١٢٧.٨٧٩.٧١٨	٢٤.٤٥٤.٩٢٠	٤٣.٥٠٣.٠٣٢	١.٩٧٤.٦٦٩	٤.٦٢٣.٦٦٤	٣.٩٥٥.٦٨٢	٧.٢٤٩.٢٥٨
مجموع الأصول المتداولة	١٢٨٧.٣٢٢.٩٨٤	٢٠.٦.٢٦٦.٩٢٨	٧٦.٣٨٥.٥٨٥	٥٨.٧٤٥.١١٥	١٠.٧.١٨٧.١٦٠	١٢٩.٩٨٨.٨٤٣	١٦٣.٧٢٥.٨٩٧
مجموع الأصول غير المتداولة	٣١٧٥.٢١٣.٨٠٨	١١٧.٠٥٢.٢٥٨	١٩٩٢.٨٤١.٦٤٧	-	٣٦٥.٦٣٦.٨٢٥	٣.٥٦٣.٣٠٦	٤٩٣.٠٧٤.٠٩٢
مجموع الإلتزامات غير المتداولة	١.٩٠.١٣٦.٥٨٠	٤٦.٦٤٠.٢٤٦	-	-	٣.٨٠.١١.٧٧٥	١٤٧.٩١٢	٢٧٣.٨٦٠.٢٢٢
مجموع الإلتزامات المتداولة	١٦٢٨.٥٠٠.٧٨٣	٨٧.٢٣.٧١٢	٨٨١.١٣٤.٢٠٤	٦٩١.٥٧٠	٦١.٠٦٦.٨٨٨	٢.٨٠٤.٩٥٤	١٩٥.٣٢٧.١٠٧

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦- إيرادات مبيعات سلع وخدمات

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٣٩ ٥٣٩ ٦٦١	٣٩٤ ٩٦٠ ٩٨١	مبيعات سلع
٥٧ ٤٥٠ ٢٤٢	٧٤ ٣١٢ ٣٦١	إيراد تأجير تمويلي
٧ ٤٧٦ ٠٤٤	١٣ ٧٣٣ ٦٤٦	مبيعات خدمات
<u>٦٠٤ ٤٦٥ ٩٤٧</u>	<u>٤٨٣ ٠٠٦ ٩٨٨</u>	

٧- فوائد تقسيط سلع وخدمات

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٨ ١٥١ ١٨٩	٣٥ ٩٨٤ ٠٤١	فوائد تقسيط سيارات
٦ ٢٥٣ ٦٣٧	١٣ ٥٩٥ ٩٤٣	فوائد تمويل عقارى
٥ ٢٧٨ ٢١٧	٧ ٦٩٥ ٤٦٣	فوائد تقسيط سلع معمرة
<u>٧٩ ٦٨٣ ٠٤٣</u>	<u>٥٧ ٢٧٥ ٤٤٧</u>	

٨- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٣٩ ٥٣٩ ٦٦١	٣٩٤ ٩٦٠ ٩٨٠	تكلفة مبيعات سلع
١ ١٤٦ ٠٣٩	٤ ٤٢٩ ٧١٤	تكلفة مبيعات خدمات
٣١ ١١٩ ٧٤٨	٤٤ ٢٣٧ ٥٨٠	تكاليف عقود التأجير التمويلي والاهلاكات
<u>٥٧١ ٨٠٥ ٤٤٨</u>	<u>٤٤٣ ٦٢٨ ٢٧٤</u>	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩- إيرادات تشغيل

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٨٦ ٢٦٣	٣ ١٣٣ ٧٦٧	اتعاب الإدارة وحافز الأداء
١٠ ٤٠٦ ٥٨٣	١٠ ٢٤٤ ٢٢٦	إيرادات خدمات أخرى (تأمين)
٣ ١٢٠ ٩٥٥	٢ ٩٩٢ ٤٤٣	فوائد دائنة (تأمين)
١ ٦٦٨ ٤٦٤	٢٠ ٣١٠ ٧٥٨	إيرادات تشغيل أخرى
١٧ ٥٨٢ ٢٦٥	٣٦ ٦٨١ ١٩٤	إجمالي

١٠- ناتج عمليات شركة التوريد

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠ ٨٩٢ ٥٤٩	١٩٥ ٢٦٦ ٣٥٥	إيرادات عوائد محافظ الحقوق المالية
١٠ ٦٤٤ ٤٣٣	٢٣ ٣١٠ ٧٩٩	عوائد استثمارات الفائض لدي أمين الحفظ
(٦٦ ٨٥١ ٦٩٣)	(١٤٠ ١٤٨ ٨٨٥)	فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة التوريد
(٢ ١٣٩ ٣٦٩)	(٥ ٠٢٢ ٢٤٥)	تكلفة وثائق تأمين
(٣١١ ٠٩٦)	(١ ٦٤ ٠٢٥)	اتعاب المحصل
(٧٩٨ ١٩٧)	(١ ٢٩٦ ٣٧٠)	اتعاب أمين الحفظ
-	(١٩ ٠٠٤ ٠٦٤)	أتعاب الإصدارات
٢١ ٤٣٦ ٦٢٧	٥٢ ٩٤١ ٥٦٥	ناتج عمليات شركة التوريد

١١ - إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦ ٢٣٩ ٩١٣ جنيه مصري مقابل مبلغ ٧ ٩٦٤ ٦٢٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح لعملاء السيارات الجديدة كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العمولات المسددة للبائعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

١٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٤٠٦ ٧٥٥	٣٩ ٦٩٤ ٥٥٤	عوائد دائنة
٩ ٤٠٦ ٩١٦	١٧٤ ٥٢٣	أخرى
١٧ ٨١٣ ٦٧١	٣٩ ٨٦٩ ٠٧٧	إجمالي

١٣ - مصروفات تشغيل

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ١٠٧ ٠٩٤	١١ ٣٢٥ ٢٨٩	تكلفة خدمات أخرى تأمين
٥٠٣ ٦٥٠	٤١٩ ٦٩٤	اتعاب خبراء
٣٧١ ٥٢٩	٨٦٢ ٦٥٢	مصروفات تشغيل أخرى
٢٢ ٩٨٢ ٢٧٣	١٢ ٦٠٧ ٦٣٥	إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٤ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦ ١٠٨ ٨٠٨	٣٨ ٣١٨ ٣٦٧	اجور ومرتببات وعلاج طبي
٢٥٣ ٢٧٨	٢٧٢ ٦٥٠	الايجار التمويلي
٢ ٨٣٧ ٧٨٨	٣ ٦٥٦ ٢٠٩	تأمين
٢ ٢٩٨ ٧٤٦	٥ ٢١٤ ٤٩٩	املاك الأصول الثابتة
٢ ٨٩٢ ٩٧٥	٤ ٨٦٢ ٨٥٨	أتعاب مهنية وإستشارات
١ ٤٩٦ ٩٤٨	٢ ٠٢٠ ٣٦١	إيجار الفروع و السيارات
٣٢٥ ٣١٢	٤٩٤ ٧٦٢	مصروفات بنكية
٣٢٩ ٦٧٣	٩٦٠ ١٧٠	إعلانات و مصروفات إدارية و تجديد بورصة
٢٩٤ ٢٥٩	١٩٠ ٥٣٨	تشغيل سيارات
-	٤٨ ٠٨١	مصروفات تأسيس
٥ ٢٩٣ ٠٦٨	٧ ٢٨٥ ٣٣٣	مصروفات أخرى
٤٢ ١٣٠ ٨٥٥	٦٣ ٣٢٣ ٨٢٨	

١٥ - ضرائب الدخل

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المحمل على قائمة الدخل
١٥ ٨٧٣ ٣٥٢	٣٥ ٥٣٩ ٤٥٥	ضرائب الدخل الحالية
(١٦٢ ٥٢٥)	(٩٠ ٦٤٣)	ضرائب الدخل المؤجلة
١٥ ٧١٠ ٨٢٧	٣٥ ٤٤٨ ٨١٢	إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	أصول ضريبية مؤجلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٢ ٣٣٤	٣١٤ ٩٤١	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٢٨٢ ٣٣٤	٣١٤ ٩٤١	الإجمالي

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٥٤ ٣٣٧	١ ٧٥٤ ٣٣٧	الاضمحلال فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٢٠ ٦٢٩	١ ٣١٢ ٨٠٨	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
٢ ٠٦٤ ٤٢٧	٢ ٣٢٦ ٩٦١	الاضمحلال فى قيمة العملاء
٥ ٤٣٩ ٣٩٣	٥ ٣٩٤ ١٠٦	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	التزامات ضريبية مؤجلة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ١٢٥ ٦٥٦	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ١٢٥ ٦٥٦	الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	وفيما يلي بيان بالحركة على الضريبة المؤجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	
اصل (التزام)	اصل (التزام)	
إيراد (مصرف)	إيراد (مصرف)	
(١ ٥٤٦ ٠٩٣)	(٣ ٩٠١ ٣٥٨)	الرصيد أول المدة
(٢ ٣٥٥ ٢٦٥)	٩٠ ٦٤٣	ضرائب الدخل المؤجلة
(٣ ٩٠١ ٣٥٨)	(٣ ٨١٠ ٧١٥)	الرصيد آخر المدة

١٦- نصيب السهم الأساسي في أرباح العام

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	صافي أرباح الفترة لمساهمي الشركة الأم
٥٢ ٠٣٢ ٨٦٥	١١٩ ٩٢٢ ٢١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٦٠٤ ٩١٨ ١٢٥	٧٢٠ ١٠٨ ٦٩٦	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,٠٩	٠,١٧	

شركة ثروة كينيتال القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية "

تابع الإفصاحات الدفترية القوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مبني	سيارات	أثاث و مفرقعات	أجهزة و معدات	حاسب آلي و برامج	تجهيزات و تركيبات	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	٧ ٨٥٦ ٠١١	٣ ٨٤٤ ٠٥١	٢٢ ٩٣٨ ٠٧٥	١٥ ٩٠١ ٢٣٨	٨٢ ٨٨٤ ١٢٩
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	٣٣٧ ٤٧٢	٧٣٣ ٠١١	١ ٣٢٩ ٢٢٨	١ ٥٣٩ ٠٦٦	٣ ٤٣٨ ٧٧٧
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	(٩ ٩٠٠)	-	-	(٩ ٩٠٠)
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	٨ ١٩٣ ٤٨٣	٤ ٠٦٧ ١٦٢	٢٤ ٢٦٧ ٣٠٣	١٧ ٤٤٠ ٤٠٤	٨٦ ٣١٣ ٠٠٦
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	-	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٨٨ ٣٠٠	١٦ ٨١٩ ٩٦٦	٥ ٢٩٣ ٣٣٩	٢٩ ٢٧٤ ١٨٩	٥٩ ٣٧٤ ٢٨٥	١٤٣ ١٠٦ ٤٢٣
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	١ ٠٣٦ ٣٦٠	٥ ٧٦٣ ٧٠١	٤ ٠١٠ ٥٤٥	٢ ٦٧٣ ٩٩٤	١٣ ٤٨٤ ٦٠٠
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	(١٧ ٢٠٠)	-	-	(١٧ ٢٠٠)
إجمالي 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
مجمع الإهلاك	-	٢٢٦ ٩٦٢	٥٢ ٩٢٣	٤ ٥٣٩ ٤٧١	٢ ٤٣٧ ٥٥٣	١٥ ٩٣٧ ٥٦٣	٦ ٠٣١ ٠٢٠	٢٩ ٢٢٥ ٤٩٢
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	-	١٩٤ ٥٣٩	٤٦ ٦٧٩	٤ ٣٣٠ ١٨٨	٢ ٢٧٠ ٩٨٥	١٤ ٧١١ ٩٣٧	٥ ٣٧٨ ٩١٧	٢٦ ٩٣٣ ٢٩٥
أهلاك الفترة	-	٣٢ ٤٢٣	٦ ٢٤٤	٢٠٩ ٢٨٣	١٧٣ ١١٣	١ ٢٢٥ ٦٢٦	٦٥٢ ٠٥٣	٢ ٢٩٨ ٧٤٢
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	(٦ ٥٤٥)	-	-	(٦ ٥٤٥)
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨	-	٢٢٦ ٩٦٢	٥٢ ٩٢٣	٤ ٥٣٩ ٤٧١	٢ ٤٣٧ ٥٥٣	١٥ ٩٣٧ ٥٦٣	٦ ٠٣١ ٠٢٠	٢٩ ٢٢٥ ٤٩٢
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	-	٢٢٤ ٢٣٢	٦٧ ٧٦٧	٥ ٣٤٨ ٧٥٨	٢ ٩٧٥ ٢٠٤	١٩ ٧٠٠ ٥٦٣	٩ ٧٧٨ ٧٤٥	٣٨ ١٩٥ ٢٦٩
أهلاك الفترة	-	٣٢ ٤٢٣	٣ ٧٣٣	٤٢١ ٧٨٨	٣٣٠ ٠٨١	١ ٥٤٤ ٥٥٧	٢ ٨٨١ ٩١٧	٥ ٢١٤ ٤٩٩
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	(١٣ ٨٥٧)	-	-	(١٣ ٨٥٧)
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٩	-	٢٥٦ ٦٥٥	٧١ ٥٠٠	٥ ٧٧٠ ٥٤٦	٣ ٢٩١ ٤٢٨	٢١ ٢٤٥ ١٢٠	١٢ ٢٦٠ ٦٦٢	٤٣ ٣٩٥ ٩١١
صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٦٩ ٦٢٢	٢٠ ٥٣٣	١١ ٤٧١ ٢٠٨	٢ ٣٨١ ١٢٥	٩ ٥٧٣ ٦٢٦	٤٩ ٥٩٥ ٥٤٠	١٠٤ ٩١١ ١٥٤
صافي الأصول في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٣٦٦ ٨٩٢	٣٥ ٣٧٧	٣ ٦٥٤ ٠١٢	١ ٦٢٩ ٦٠٩	٨ ٣٢٩ ٧٤٠	١١ ٤٠٩ ٣٨٤	٥٧ ٠٨٧ ٥١٤
صافي الأصول في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢ ٢٣٧ ١٩٩	١٦ ٨٠٠	١٢ ٠٨٥ ٧٨٠	٧ ٧٤٨ ٤٠٢	١٢ ٠٣٩ ٦١٤	٤٩ ٣٨٧ ٦١٧	١١٣ ١٧٧ ٩١٢

شركة ذروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية شركة مساهمة مصرية^٥

تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٨- أصول ثابتة متجددة (بالصافي)

التكلفة	صافي وعقارات	الأت ومعدات	حاسب آلي	سيارات وسائط نقل	الإجمالي
خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري	خطة مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٢٤ ٦٩٢ ٦٨٠	٣٢٢ ٢٠٠ ١٣١	١٢ ٨٦٤ ٨٨٤	١٩١ ٤١٨ ٤٥٠	٥٥١ ١٧٦ ١٤٥
الإضافات خلال الفترة	-	٣٥ ٢٨٩ ٦٤٣	٤٠٢ ٧٧٥	١٨ ١٩٣ ١٥٦	٥٣ ٨٨٥ ٥٢٤
الاستعدادات خلال الفترة	(١٠ ٨٥٥ ٠٠٠)	(١٥ ٨٦٢ ٩٦٥)	(٣ ٣٨١ ٥٩٧)	(٢ ٨٤٣ ٢٧٠)	(٢٣ ١٧٢ ٨٣٢)
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٣ ٦٠٧ ٦٨٠	٣٤١ ٦٢٦ ٨٠٩	٩ ٨٨٦ ٠١٢	٢٠٦ ٧٦٨ ٣٣٦	٥٨١ ٨٨٨ ٨٣٧
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩	٧٣ ٦٠٧ ٦٨٠	٣٩٢ ٤٧٠ ٢٤١	٦ ٩٠٥ ٤٩٩	٧٧٣ ٣٤٠ ٥٦١	٧٤٦ ٣٢٣ ٩٨١
الإضافات خلال الفترة	-	٢٨ ٧٩٤ ٧٠٤	-	٥١ ٠٠٣ ٤٧٥	٧٩ ٧٩٨ ١٧٩
الاستعدادات خلال الفترة	-	(١٣ ١٠٣ ٤٩٩)	(٥٥٨ ٠٠٠)	(١١ ٤٠٢ ٤٣٠)	(٢٥٠ ٦٣ ٩٢٩)
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٩	٧٣ ٦٠٧ ٦٨٠	٤٠٨ ١٦١ ٤٤٦	٦ ٣٤٧ ٤٩٩	٣١٢ ٩٤١ ٦٠٦	٨٠١ ٠٥٨ ٢٣١
مجموع الإهلاك					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	١ ٢٨٩ ٨٠٧	٩٢ ٧٩٠ ٤٩٨	٤ ٩٩٨ ٠١٧	٤٣ ٧٣٧ ٦٢٢	١ ٤٢٨ ١٥٠ ٩٤٤
إهلاك الفترة	١٣٥ ٥٩٩	١٨ ١٨٨ ٦٥١	١ ٠٨٩ ٦٨٤	١١ ٣١٣ ٣٨٨	٣٠ ٧٢٧ ٣٢٢
مجموع إهلاك الاستعدادات	(١٢٢ ٧٥٠)	(٦ ١١١ ٢٨٦)	(٢ ٢٥٤ ٣٩٨)	(١ ٠٩٣ ٩٠٨)	(٩ ٦٧٢ ٣٤٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	١ ٢٦٢ ٦٥٦	١٠٤ ٨٦٧ ٨٦٣	٣ ٨٣٣ ٣٠٣	٥٣ ٩٥٧ ١٠٢	١ ٦٣ ٩٢٠ ٩٢٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢ ١٤٢ ٣٢٧	١٥٩ ١٣٥ ٠٧٠	٤ ١٦٦ ٠٩٤	٧٩ ٦٩١ ٢٦٢	٢ ٤٥ ١٣٤ ٧٥٣
إهلاك الفترة	٦٢٦ ٥٥٧	٢٤ ٠٧٨ ٢٧٠	٦٨٥ ٣٢٨	١٨ ٢٨٨ ١٧٠	٤٣ ٦٧٨ ٢٣٥
مجموع إهلاك الاستعدادات	-	(٨ ٢٦٠ ٠٠٠)	(٥٦٧ ١٨٧)	(٦ ٣٦٩ ٠٧٧)	(١٥ ١٩٦ ٢٦٤)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢ ٧٦٨ ٨٨٤	١٧٤ ٩٥٣ ٢٩٠	٤ ٢٨٤ ١٤٥	٩١ ٦١٠ ٤٠٥	٢ ٧٣ ٦١٦ ٧٢٤
صافي القيمة التفرية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٧١ ٤٦٥ ٣٥٣	٢٣٣ ٣٣٥ ١٧١	٢ ٧٣٩ ٤٠٥	١٩٣ ٦٤٩ ٢٩٩	٥٠١ ١٨٩ ٢٢٨
في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٢ ٣٤٥ ٠٢٤	٢٣٦ ٧٥٨ ٩٤٦	٦ ٠٥٢ ٧٠٩	١٥٢ ٨١١ ٢٣٤	٤١٧ ٩٢٧ ٩١٣
في ٣١ مارس ٢٠١٩	٧٠ ٨٣٨ ٧٩٦	٢٣٣ ٢٠٨ ١٥٦	٢ ٠٦٣ ٣٥٤	٢٢١ ٣٣١ ٢٠١	٥٢٧ ٤٤١ ٥٠٧
صافي الأصول الثابتة المتجددة					
عبء إفساحل عقود تأجير تمويلي					
الصافي					
في ٣١ مارس ٢٠١٨	٥٠١ ١٨٩ ٢٢٨	٥٠١ ١٨٩ ٢٢٨	٥٠١ ١٨٩ ٢٢٨	٥٠١ ١٨٩ ٢٢٨	٥٠١ ١٨٩ ٢٢٨
في ٣١ مارس ٢٠١٩	٥٠٣ ٩٧٦ ٣٩٦	٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٩ - الشهرة
الأصول غير الملموسة

بيان

الشركة

شركة ثروة للتوريد
في سبتمبر ٢٠٠٦ قامت شركة كونتكت لتقسيم السيارات بالاستحواذ على الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار لتصل نسبة مساهمتها الى ٩٦,٨% وتمتلك الشركة الأخيرة نسبة ٨١% من رأسمال شركة ثروة للتوريد.

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

بلس للتأجير التمويلي في ٣١ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بشراء عدد ١ ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٥% .

وقد بلغت اجمالى الاصول غير الملموسة (الشهرة) فى تاريخ الاقتناء لهذه الاستحواذات مبلغ ٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠ جنيه مصري .

٢٠ - استثمارات في شركات شقيقة

قيمة المساهمة	نسبة	قيمة المساهمة	اسم الشركة
٢٠١٨/١٢/٣١	نسبة	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري	
٢٤ ٧٩١ ٥٧٥	%٤٩,٠	١٧ ٦٩١ ١٣١	شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات
٢٦ ٥٢٣ ٥٩٢	%٣٣,٤	١٥ ٠٢٩ ٢٣٨	شركة ستار لتقسيم السيارات
٤ ٦٨٠ ٧٤٥	%٤٩,٠	٣ ٦٩٠ ٨٤٦	شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
٣٢٤ ٦٩٤	%٤٩,٢	٣٣٦ ٠٤١	شركة موتور كير - سيرفيس
٥٦ ٣٢٠ ٦٠٦		٣٦ ٧٤٧ ٢٥٦	

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٩/٠٣/٣١				
بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	ستار لتقسيط السيارات	عز العرب / كونتكت	موتور كير - سيرفيس	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٣ ٥١١ ٤٧٩	٩١٧ ٠٨٢ ٠٨٥	٦٨ ٤٨٧ ٧٠٢	١ ١٥٤ ٧٨١	إجمالي الأصول
(٣١٧ ٤١٧ ٩٤٧)	(٨٧٢ ٠٨٤ ٣٦٧)	(٦٠ ٩٥٥ ٣٦٤)	(٤٧١ ٧٧٠)	إجمالي الالتزامات
٣٦ ٠٩٣ ٥٣٢	٤٤ ٩٩٧ ٧١٨	٧ ٥٣٢ ٣٣٨	٦٨٣ ٠١١	صافي الأصول
٢٣ ٢٢٦ ٨٢٥				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

٢٠١٨/٠٣/٣١				
بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	ستار لتقسيط السيارات	عز العرب / كونتكت	موتور كير - سيرفيس	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٣ ٧٠٤ ١٧٦	٦٨١ ٢٩٦ ٢٨١	٥٧ ٥٠٦ ٦٦١	٨١٢ ٨٠٠	إجمالي الأصول
(٢١٥ ٧١٠ ٨١٧)	(٦٠٦ ٦٠٧ ٨٩٣)	(٤٧ ٧١٩ ١٤٨)	(٢٩٩ ٧٩٠)	إجمالي الالتزامات
٥٧ ٩٩٣ ٣٥٩	٧٤ ٦٨٨ ٣٨٨	٩ ٧٨٧ ٥١٣	٥١٣ ٠١٠	صافي الأصول
٩ ٣٠٩ ٤٦٠				إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

٢١ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	الشركة المصرية لإعادة التمويل العقاري*
٤ ٣٣٠ ٠٠٠	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	سندات خزانة
١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	إجمالي

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

٢٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٣/٣١		
جنيه مصرى		جنيه مصرى		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	-	٧ ٧٩٧ ٠٥٥	شركات التأمين - مدينة
٣ ٥٠١ ٦٧٨	١٠ ٥١٠ ٨٠٣	٢ ٨٥٥ ٨١٩	١١ ١٤٠ ٠٩٨	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٦٨ ٥٤٧ ٧١٧	-	٧٢ ٠٦٨ ٧٧٣	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٠ ١٠٥ ٥٥٦	-	٥٦ ٧٤٧ ٥٩٨	أيرادات مستحقة
-	٧ ١١٩ ٧٠٧	-	٦ ٢٥٣ ٣٨٧	عهد و سلف
-	٢ ٣٦١ ٧٢٨	-	٧ ٤٠٠ ٣٠٨	جاري مصلحة الضرائب
٣ ٢٩٠ ٧٠٣	٢٩ ٨٨٢ ٤٩٨	٣ ٢٤٧ ٧٠٩	٣٧ ٠٩٦ ٣٣٠	أرصدة مدينة أخرى
-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٦ ٧٩٢ ٣٨١	١٣٨ ٥٢٨ ٠٠٩	٦ ١٠٣ ٥٢٨	١٩٠ ٧٠٦ ٤٩٤	الصافي
١٤٥ ٣٢٠ ٣٩٠		١٩٦ ٨١٠ ٠٢٢		الإجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٣ - عملاء

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٣/٣١		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٦٩ ٠١٣ ٢٤٦	٧٤٤ ٠١٠ ٥٧١	٧٨٢ ٧٩٧ ٧٧٩	٤٤٦ ٢٧٣ ٤٣٤	عملاء سلع
-	١٥ ٤٤٢ ٢٨٤	-	١٦ ٩٩٧ ٥٧٠	عملاء خدمات
-	٥٧ ٢٢٢ ٨٧٣	-	٦٦ ١١٦ ٩٨١	عملاء تاجير تمويلي
٧٣ ٠٠٥ ٩٨٨	٧١ ٠٥٢ ٦١٢	٨١ ٦٦٨ ٦٠٧	٤٦ ٠١٣ ٤٨٥	محافظ حقوق مالية
				يخصم :
(٤٦٧ ٥٦٦ ٣٩٢)	(٤٢٦ ٧٩٤ ٢٨٢)	(٣٦٣ ١٨٢ ٢٣٦)	(٢١٠ ٤٧٦ ٠٦٧)	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة
(٣ ١٤٨ ٥٦٩)	(٩ ١٧٥ ٢٣٣)	(٣ ٥٤٢ ٦٩٩)	(١٠ ٣٤٢ ٠٤٩)	مخصص اضمحلال عملاء
٩٧١ ٣٠٤ ٢٧٣	٤٥١ ٧٥٨ ٨٢٥	٤٩٧ ٧٤١ ٤٥١	٣٥٤ ٥٨٣ ٣٥٤	الصافي
١ ٤٢٣ ٠٦٣ ٠٩٨		٨٥٢ ٣٢٤ ٨٠٥		إجمالي

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٤- فائض عمليات التوريق

في إطار النشاط العادي قامت مجموعة شركات كونتكت لتفسيط السيارات بإجراء عمليات توريق للحقوق المالية نتج عنها تحويل أصول مالية لشركة ثروة للتوريق (شركة ذات غرض خاص Special Purpose Entity).
وفيما يلي بيان بالأصول والالتزامات المالية لإصدارات سندات التوريق القائمة لشركة ثروة للتوريق:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٩٢ ٤٢١ ٢٠٥	٤ ٧٢٧ ٨٦٠ ٥٦٦	محافظ الحقوق المالية
٧ ٠٤٩ ٣١٢	١٠ ٦١٩ ١٣١	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٨ ١٠٤ ٩٧٢	٦٠ ٨٨١ ٥٧٣	مبالغ محصلة لحساب أمين الحفظ
٤٢٢ ١٠١ ٤٢٧	٤١٩ ٣٨٤ ٩٥٨	نقدية لدى أمين الحفظ
٣ ٩٣٩ ٦٧٦ ٩١٦	٥ ٢١٨ ٧٤٦ ٢٢٨	إجمالي الأصول المالية المحالة
(٣ ٧٩٥ ٥٢٣ ٨٥٤)	(٣ ٢٢٦ ٦٧٦ ٥٥٢)	يخصم: قرض السندات
١٤٤ ١٥٣ ٠٦٢	١ ٩٩٢ ٠٦٩ ٦٧٦	فائض عمليات التوريق

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

٢٥- تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين

بلغت التكلفة المؤجلة عن وثائق التأمين في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٣ ٨٥٦ ٢٢٨ جنيه مصري مقابل مبلغ ١٥ ٦٢٦ ١٧٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ويتمثل هذا البند في تكلفة وثائق التأمين المشتراه من الشركة المتعاقد معها والمتخصصة في هذا المجال والمتعلقة بالسيارات المباعة للعملاء والتي تغطي الفترة المتبقية من مدة التأمين والتي لا تزيد عن سنة حيث يتم تحميل تكلفه المبيعات بقائمه الدخل بالتكلفة التي تخص السنة المالية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٦- أذون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٢ ٣٥٠ . . .	٥٧٠ ٢٠٠ . . .	أذون الخزانة بالقيمة الاسمية
		يخصم:
(٢٠ ٨٠٦ ٧٣٦)	(١٦ ٣٥٢ ٤٢٠)	عوائد لم تستحق
<u>٢٤١ ٥٤٣ ٢٦٤</u>	<u>٥٥٣ ٨٤٧ ٥٨٠</u>	الصافي

٢٧- بنك حساب مشروط

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦٧ ٨٥٩	٤٩ ٨١٢	أذون خزانة
١ ٣٠١ ٦٢٧	١ ٣٢٩ ٠٢٣	حساب الإحتياطي
٣٦٠ ٥٩٦	٦٤٩ ٧٨١	متحصلات عملية الخصم
<u>٢ ٣٣٠ ٠٨٢</u>	<u>٢ ٠٢٨ ٦١٦</u>	

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

٢٨- النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٤ ٤٠٦ ٥٩٦	١٤٣ ٧٧٤ ٦٢٨	بنوك - حسابات جارية
٢ ٩٦٥ ٥٩٠	٦ ٣٨١ ٥١١	نقدية بالخرزينة
٥٥٥ ٩٨٥ ٦٢٧	٢٠ ٦٦٧ ٩٩٣	ودائع لأجل
<u>٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣</u>	<u>١٧٠ ٨٢٤ ١٣٢</u>	الإجمالي

٢٩ - 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 ٩٦٨ ٣٧٨ سهم بقيمة ٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١ مليار جنيه مصري، وزيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ٣ ٢١٣ ١٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وتجزئة أسهم رأس مال الشركة بتعديل القيمة الاسمية من ١٠ جنيهات للسهم إلى ٠,١٦ جنيه مصري للسهم وبالتالي تعديل عدد الأسهم من ١٠ مليون سهم إلى ٦٢٥ مليون سهم، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على طرح جزء من أسهم رأسمال الشركة في السوق المصري من خلال طرح خاص وآخر عام وبتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٨ تم تنفيذ عملية الطرح لعدد ٧٣١ ١٧٠ ٢٩٥ سهم المملوكة لبعض مساهمي الشركة بنسبة ٤٧,٢% بحصيلة إجمالية ٥٨١ ٤٥٦ ١٧٢ جنيه مصري على أن يتم إعادة استثمار مبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري في زيادة رأس المال بنفس سعر الطرح.

- 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 أجمالي علاوة اصدار الأسهم.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي:

النسبة	القيمة	عدد الاسهم	اسم الشركة
	جنيه مصري		
٦٢.٨٩%	٧٢ ٤٦٠ ١٩٣	٤٥٢ ٨٧٦ ٢٠٩	شركة كونسوليديتيد فاينانشيال هولدينج
٣٠%	٣٤ ٥٦٥ ٢١٧	٢١٦ ٠٣٢ ٦٠٨	اوراسكوم القابضة للاستثمار
٧.١١%	٨ ١٩١ ٩٨١	٥١ ١٩٩ ٨٧٩	مساهمين آخرين
١٠٠%	١١٥ ٢١٧ ٣٩١	٧٢٠ ١٠٨ ٦٩٦	

٣٠ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٥٣ ٢٦٧ ٤٩ جنيه مصري مقابل ٤٥٠ ٣٩٣ ٤٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥٠% من صافي ربح شركة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنب عندما يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ - احتياطي علاوة إصدار أسهم

تم زيادة رأس مال الشركة في ١٤ إبريل ٢٠١٦ و ٥ إبريل ٢٠١٧ و ٥ نوفمبر ٢٠١٨ 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 جنيه مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنيه مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنيه مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٦٨ ٣٧٨ سهم	عدد أسهم الزيادة
٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنيه مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٣٥ ٤٨٦ ٣٨٦ جنيه مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٦٤ ٢٦٦ ٧١٠ جنيه مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٥ ١٠٨ ٦٩٦ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٥ ٢١٧ ٣٩١ جنيه مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٦٨٤ ٧٨٢ ٦١٢ جنيه مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ جنيه مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ جنيه مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ مارس ٢٠١٩

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.

٣٢ - الأرباح المرحلة

- تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الاحتياطيات القانونية والاحتياطي العام للشركات التابعة تم تبويبها ضمن الأرباح المرحلة لأغراض اعداد القوائم المالية المجمعة ولا يجوز توزيعه بلغ قيمتها في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٥٤٤ ٨٤٢ ٣٣ جنيه مصري ومبلغ ٦٠٨ ٠٢٤ ٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

- كذلك تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الأرباح المرحلة لشركة ثروة للتوريد والتي بلغ قيمتها في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦١٧ ٦١٥ ٢٠٤ جنيه مصري ومبلغ ٤٦٤ ٦٤١ ٩٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، هذا وتتص نشرات الاكتتاب لإصدارات التوريد المختلفة على عدم جواز قيام شركة ثروة للتوريد بتوزيع أية أرباح إلا بعد سداد كامل مستحقات حملة سندات التوريد التي تتم من خلال أمين الحفظ وذلك دون الإخلال بحقها في توزيع أرباح ناشئة عن فوائض محافظ توريد أخرى.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣٣- قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٣/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

أكثر من سنة

خلال سنة

أكثر من سنة

خلال سنة

٦٢٨ ١٣٩ ١٢٦ ٢٢٢ ٦٦٨ ٣٤٠

٤٠٣ ٤٨٩ ٠٣٩ ٢٣٠ ١٤٤ ٦٥٩

قروض متوسطة الاجل

- ١١ ٩٠٦ ٣٩٤

- ٦٩ ١١٢ ١٥٠

حسابات جارية دائنة

١٧٤ ٦٣٠ ٧٢٦ ١ ٦٤٤ ٦٨٦

٢٠٩ ٩٣٨ ٤٨٣ ٢ ١٦١ ٣٨٥

الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري

٥١٦ ٨٣٨ ٧١٠ ١٧ ٢٣١ ٩٠١

٤٦٦ ٣٦٧ ٦٦٣ ٤٣ ٣١٢ ٩٨٩

قرض مشترك

١ ٣١٩ ٦٠٨ ٥٦٢ ٢٥٣ ٤٥١ ٣٢١

١ ٠٧٩ ٧٩٥ ١٨٥ ٣٤٤ ٧٣١ ١٨٣

١ ٥٧٣ ٠٥٩ ٨٨٣

١ ٤٢٤ ٥٢٦ ٣٦٨

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣٤ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٤٤ ٢٧٨ ٣٣٤	-	٣٨ ٩١٣ ٣٩٤	موردون
-	١ ٦١٩ ٣٦٦	-	٢ ٦٩٠ ٤٢٤	عملاء - أرصدة دائنة
-	١٦ ٨٥٩ ٦٥٦	-	١٧ ١٤٨ ٧١٣	جارى مصلحة الضرائب
-	٢٧ ٩٣٢ ٢٥٤	-	٧٣ ٦٥٩ ٣٥٤	أمين الحفظ *
-	٢٤ ٠٢٧ ٧٠٤	-	٢٣ ٦٩٣ ٨٦٢	فوائد مستحقة
-	١٧ ٨٨١ ٩٨٨	-	١٢ ٩٤٢ ٤١١	مصروفات مستحقة
١ ٨٦٩ ١٧٢	٤ ٨٠٠ ٣٥٧	١ ٨٩٩ ٦٩٣	٤ ٧٧٢ ٧٩٦	تأمينات للغير
-	٥٤ ٢٩٥ ٤١٨	-	٥٤ ٢٣٠ ٧٥٥	شركات التأمين - دائنة
-	٧ ٢٠٢ ٧٩٦	-	٥ ٨٣٤ ٧٠٣	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
-	٧ ٠٨٠ ٠٢٠	-	٧ ٠٨٠ ٠٢٠	إحتياطي خدمة التعثر - للتوريق
٤ ٢٤٩ ٦٨١	١٠ ٠٩٤ ١٨٩	٤ ٣١٦ ٠٤٦	٨ ٧٥١ ٧٥٧	أرصدة دائنة أخرى
-	-	-	٤٢ ٠٨١ ٧٦٢	دائنو توزيعات
-	٥ ٦١٧ ٨١٢	-	٨ ٢٩٥ ١١٢	مخصص التأمين الصحي التكافلي
٦ ١١٨ ٨٥٣	٢٢١ ٦٨٩ ٨٩٤	٦ ٢١٥ ٧٣٩	٣٠٠ ٠٩٥ ٠٦٣	
٢٢٧ ٨٠٨ ٧٤٧		٣٠٦ ٣١٠ ٨٠٢		

* طبقاً للعقد المبرم مع أمين الحفظ تم الاتفاق على قيام الشركة بتحصيل الأقساط الخاصة بعقود العملاء المحالة إلى شركة ثروة للتوريق 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 المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣٥ - الأطراف ذات العلاقة

٣٥-١ أرصدة المركز المالي

الطرف ذو العلاقة

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

طبيعة العلاقة

جارى اطراف ذات علاقة - مدين

٦٣.٩٥٩٦٢

-

شركة شقيقة ٣٣,٤ %

شركة ستار لتقسيط السيارات

١.٢٤٤.٧٩٠

١.٣٨٢.٢٣٤

شركة شقيقة ٤٠,١ %

شركة موتور كير ايجيبت

١٤.١٦٣.٢٢١

-

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات

٨٩٩.٤١٧

-

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة عز العرب / كونتكت فايننشال

٦٤.٠٦٣

٦٤.٠٦٣

(الشركة الأم)

شركة تمويل القابضة

٣٠.٢٨٣

٣٠.٢٨٣

مساهمين آخرين

٧٩.٤٩٧.٧٣٦

١.٤٧٦.٥٨٠

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٣/٣١

جنيه مصرى

جنيه مصرى

جارى اطراف ذات علاقة - دائن

٤.١١٦.٣١٥

٣.٨٢٨.٢٨٥

المساهم الرئيسى ٦٢,٨٩ %

كونسولدانتيدي فاينانشيال هولدينج

-

٤٧.٣١٩.٩٢٤

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة عز العرب / كونتكت فايننشال *

-

٥٨٥.٤٢١.٤٨٥

شركة شقيقة ٣٣,٤ %

جارى شركة ستار لتقسيط السيارات *

-

٢٦٩.٩٤١.٦٥٧

شركة شقيقة ٤٩ %

شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات *

٤.١١٦.٣١٥

٩.٦٥١١.٣٥١

* تم سداد الأرصدة الدائنة ذات العلاقة في ٢ إبريل ٢٠١٩ الخاصة بالاصدار الثلاثون

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٠٣/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	٢-٣٥ المعاملات على قائمة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	
		شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات
		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافز أداء
(٣٠٦ ٠٠٠)	(٣٠٦ ٠٠٠)	شركة شقيقة ٤٩ %
		شركة ستار لتقسيم السيارات
		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة
(١ ٩٤١ ٣٢١)	(٢ ٦٨٢ ٥٧٣)	شركة شقيقة ٣٣,٤ %
		شركة عز العرب / كونتكت فابنشال
		إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة
(١٣٨ ٩٤٢)	(١٤٥ ١٩٤)	شركة شقيقة ٤٩ %

٣-٣٥ إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونتكت لتقسيم السيارات بتحصيل الحقوق المالية لعملاء شركة ثروة للتوزيع طبقا لعقود الخدمة والتحصيل المبرمة مع شركة ثروة للتوزيع ثم تقوم بتوريدها لأمين الحفظ مقابل أتعاب تحصيل شهرية) للإصدار العاشر والإصدار الثاني عشر والإصدار الثالث عشر والإصدار الخامس عشر والإصدار السادس عشر والعشرون والثاني والعشرون والسابع والعشرون والثامن والعشرون) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٦٤ ٠٢٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ٣٣٣ ١٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨.

٤-٣٥ مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٧ ١٢٦ ٩٨٧ جنيه مصري .

٣٦ - الموقف الضريبي

أولا: الضريبة على إرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨ في المواعيد القانونية طبقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٤ مع المأمورية.

ثانيا: ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بسداد الضريبة بانتظام وجارى اعداد البيانات اللازمة للفحص لم يتم الفحص من بداية النشاط.

ثالثا: ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣٧ - التزامات عرضية

التزامات عرضية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - الاصدار السادس العاشر
٣ ١٥٠ ٠٠٠	٣ ١٥٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - موردون
<u>١٠ ١٥٠ ٠٠٠</u>	<u>١٠ ١٥٠ ٠٠٠</u>	

٣٨ - تأجير تمويلي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٦٤ ٤٣٠	٩١٤ ٣٨٩	الالتزام خلال سنة
١ ٩٢٩ ٧٩٥	١ ٧٢٦ ٥٥٢	الالتزام أكثر من سنة
<u>٢ ٨٩٤ ٢٢٥</u>	<u>٢ ٦٤٠ ٩٤١</u>	

سيارات تأجير تمويلي

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

<u>الالتزام القائم من العقود</u>	<u>المسدد من العقود المبرمة خلال</u>	<u>المسدد من العقود</u>	
<u>في ٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>المبرمة خلال الفترات</u>	<u>بيان</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>السابقة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٦٤٠ ٩٤١	٢٥٣ ٢٧٨	٢٠ ٩٩٥ ٣٢٢	عقود استئجار سيارات

٣٩ - كفالات وضمانات

قامت شركة كونتكت لتقسيم السيارات بتقديم كفالة تضامنية لكل من الشركات الشقيقة العاملة في نظام بيع السيارات بالتقسيط ويتم منح الحد الائتماني باسم شركة كونتكت لتقسيم 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 ٢٠١٩ مبلغ ١٤٠ ٨٥٢ ٦٧٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٣٠ ٩٣٥ ١٧٠٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤٠ - 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. وتحمل 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 المنبئة لإدارة المخاطر المالية، ومراجعة مدى كفاية السياسات والاجراءات المتبعة من قبل إدارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٤٠-١ خطر الائتمان

- هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية. ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومدينون متوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أولاً : أرصدة العملاء

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

٤٠-٢ 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 والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.
- الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٤٠-٣ خطر السوق

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

٤٠-٣-١ 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.

٤٠-٣-٢ خطر العملات الأجنبية

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

٤١- 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.

٤٢- أهم السياسات المحاسبية

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

٤٢-١ جميع الأعمال

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

٢-٤٢ 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.

٣-٤٢ الحقوق غير المسيطرة

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

٤-٤٢ فقد السيطرة

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

٥-٤٢ 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 وينود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٦-٤٢ الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

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

٧-٤٢ المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

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

٨-٤٢ 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 بالفرق بين سعر البيع النقدي وإجمالي القيمة البيعية ك فوائد 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 على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

طريقة الفائدة الفعلية:

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

معدل الفائدة الفعلي:

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

ج- إيراد توزيعات الأرباح

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

د- أرباح عملية التوريق

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

هـ- التأجير التمويلي

يتم إثبات إيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو بالنقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس الفترة المحاسبية في حساب مستقل يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد، وكذا يتم الاعتراف بإيرادات فوائد التأخير وذلك اعتباراً من عام ٢٠١٢ تطبيقاً لنص المادة (١٩هـ) من عقود التأجير التمويلي.

٩-٤٢ 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.

٤٢- ١٠ مزايا العاملين

- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

* منح أسهم مجانية.

* منح أسهم بأسعار مميزة أو بطرق سداد ميسرة.

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

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

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

* أمناء الحفظ المرخص لهم.

* إحدى الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية.

* اتحاد العاملين المساهمين.

- 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 أو ضمني لدفع هذا المبلغ كنتيجة قيام العامل بتقديم خدمة سابقة، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد بها.

- مزايا الاشتراك المحدد

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

- حصة العاملين

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

٤٢-١١ ضريبة الدخل

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

ضريبة الدخل الجارية

- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية 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 الأولى بالشهرة،
* أو الاعتراف الأولى 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 الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات.

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

٤٢-١٢ الأصول الثابتة والإهلاكات

(١) الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبند مستقل (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

(٢) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

(٣) الإهلاك

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

لا يتم إهلاك الأراضي.

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

٢٠ سنة	- مباني
١٠ سنوات	- أثاث
٣ سنوات	- حاسب آلي
٥ سنوات	- أجهزة ومعدات
٥ سنوات	- تجهيزات وتركيبات
٥ سنوات	- سيارات

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٤٢-١٣ 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 إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أُنشئ من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أُنشئت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

٤٢-١٤ 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 المكتتاة في تاريخ الاستحواذ أو الإقتناء. ويتم الاعتراف الأولي للشهرة كأصل بالتكلفة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر اضمحلال.

ولهدف إجراء اختبارات اضمحلال 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 اضمحلال 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 اضمحلال أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على الوحدة سلفاً ثم في تخفيض باقي الأصول الأخرى للوحدة على أساس نسبي طبقاً للقيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة، مع الأخذ في الاعتبار بأن خسائر اضمحلال 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.

٤٢-١٥ 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.

٤٢-١٦ توزيعات الأرباح

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

٤٢-١٧ الأدوات المالية

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

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

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

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط 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:

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

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

ثانياً: القروض والمديونيات:

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

ثالثاً: الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

رابعاً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف 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 متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

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

٤٢-١٨ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.

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

مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

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

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

أولاً: الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

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

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

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

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

ثانياً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

عند زيادة القيمة العادلة لإدائه دين مبنية كمكافأة للبيع في أي فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمكافأة للبيع في الأرباح أو الخسائر.

ثالثاً: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

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

٤٢-١٩ التدفقات النقدية

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

٤٢-٢٠ 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.

٤٢-٢١ 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".

٤٢-٢٢ 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 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.

٤٣- أحداث هامة

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

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

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

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- 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
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدي للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في 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.
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	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.

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المنممة للقوائم المالية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري 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.