

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة
المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٣١ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤٧ - ٣٢	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح -في جميع جوانبها الهامة- عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
عزیز ماهر عزیز برسوم

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٢٢٨"

KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح	
* المعدلة			
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٠٤ ٩١١ ١٥٤	١١٠ ٧٦٥ ٢٢٦	(١٥)	أصول ثابتة
-	٤ ٠٥٢ ٩٥٣		مشروعات تحت التنفيذ
٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	(١٦)	الشهرة
٥٦ ٣٢٠ ٦٠٦	٤٣ ٨٧٩ ٥٢٢	(١٧)	استثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	(١٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٧٩٢ ٣٨١	٥ ٥١٦ ٥٢٣	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	-		مدفوع لحساب استثمارات في شركات تابعة
١ ٢٦٦ ٠٥٨ ٢٣٤	١ ٥٧٣ ٣٤٢ ١٩٢	(٢٠)	عملاء
١٤٤ ١٥٣ ٠٦٢	١٣٩ ٠٧٠ ٦٣١	(٢١)	فائض عمليات التوريق
٢٨٢ ٣٣٤	٥ ٢٥٩ ٧٠٣	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٦٢٥ ٧٣٥ ٣٩١	١ ٩١٩ ١٠٤ ٥٧٠		الأصول غير المتداولة
٧٩ ٤٩٧ ٧٣٦	٢١ ٥٩٩ ٠٥٩	(٣٢)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
١٥ ٦٢٦ ١٧٤	٤ ١٨٠ ٣٦٧	(٢٢)	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٢٩ ٠٤٩ ٧٧٩	١٨٧ ٩٢٠ ٠٦٦	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٩ ٢٧٩ ٣٤٩	٨٧٦ ٤٤٨ ٨٥٥	(٢٠)	عملاء
٢٢١ ٥٤٣ ٢٦٤	٦١٤ ٨٥٣ ٢٧٦	(٢٣)	اذون خزائنة
٢ ٣٣٠ ٠٨٢	٢١ ٨٣٤ ٧٧٥	(٢٤)	بنك حساب مشروط
٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	٣٦٥ ٦٣٥ ٤٧٧	(٢٥)	نقدية وما في حكمها
١ ٨٩٠ ٦٨٤ ١٩٧	٢ ٠٩٢ ٤٧١ ٨٧٥		الأصول المتداولة
٣ ٥١٦ ٤١٩ ٥٨٨	٤ ٠١١ ٥٧٦ ٤٤٥		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١١٥ ٢١٧ ٣٩١	١١٩ ٦٩٧ ٣٩١	(٢٦)	رأس المال المدفوع
٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠	٤٩ ٢٦٧ ١٥٣	(٢٧)	احتياطي قانوني
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢	(٢٨)	احتياطي علاوة اصدار أسهم
٧٠٣ ٢٢١ ٨٥٨	٩٤١ ٩٣٥ ٥١١	(٢٩)	أرباح مرحلة
١ ٦١٥ ٨٨٢ ٠٢١	١ ٨٥٩ ٩٤٩ ٣٧٧		صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
٤٩ ٠٦٠ ٤٧٧	٦٠ ٩٠٤ ٦٣١		الحقوق غير المسيطرة
١ ٦٦٤ ٩٤٢ ٤٩٨	١ ٩٢٠ ٨٥٤ ٠٠٨		اجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة
			الالتزامات
١ ٣١٩ ٦٠٨ ٥٦٢	١ ٤٥٥ ٣٥٥ ٣٨٩	(٣٠)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٦ ١١٨ ٨٥٣	٥ ٩٦١ ٩٢٦	(٣١)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ٣٤١ ٩٩٠	(١٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
١ ٣٢٩ ٩١١ ١٠٧	١ ٤٦٥ ٦٥٩ ٣٠٥		الالتزامات غير المتداولة
٢٥٣ ٤٥١ ٣٢١	٣٥٨ ٨٩٣ ٨٧٥	(٣٠)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٢١ ٦٨٩ ٨٩٤	١٩٠ ٤٣٤ ٢٥٧	(٣١)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٣٠٨ ٤٥٣	٥٤ ٨١٣ ٣٧٣		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٤ ١١٦ ٣١٥	٣ ٨٢٨ ٢٨٥	(٣٢)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
-	١٧ ٠٩٣ ٣٤٢		حقوق حملة وثائق التأمين
٥٢١ ٥٦٥ ٩٨٣	٦٢٥ ٠٦٣ ١٣٢		الالتزامات المتداولة
١ ٨٥١ ٤٧٧ ٠٩٠	٢ ٠٩٠ ٧٢٢ ٤٣٧		اجمالي الالتزامات
٣ ٥١٦ ٤١٩ ٥٨٨	٤ ٠١١ ٥٧٦ ٤٤٥		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

* إيضاح رقم (٤٠)

التاريخ في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

أحمد عبد الكريم

(المدير المالي)

أيمن الصاوي

(رئيس القطاع المالي)

حازم موسى

(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

جميع المبالغ بالجنية المصري		التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
		المعدلة *			
إيرادات مبيعات سلع وخدمات	(٤)	١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	١ ٨١٦ ١١٥ ٢٧٦	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨	٧٣٠ ٦٨٥ ٠٨٩
تكلفة مبيعات سلع وخدمات	(٦)	(١ ٩٠٦ ٨٦٦ ٥٦٦)	(١ ٧٩٣ ١١١ ٢٢٢)	(٨٨٩ ٢٩٧ ٨٠١)	(٧٢٠ ٧٧٠ ٠٢٦)
عوائد محافظ حقوق مالية		١٣ ٩٢٢ ٥٢٩	٢١ ١٤٦ ٠٧٨	٤ ٠٧١ ٤٣٢	٦ ٤٠٣ ٧٦٠
إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية	(٥)	٢٥٣ ٩٧٨ ٨٣٢	٢٥٩ ٥١٢ ٠٤٧	١٠٨ ٨٧٣ ٦٢١	٦١ ٣١٦ ٢٣٤
ناتج توزيع محافظ حقوق مالية		٨٤ ٧٨٦ ٣٢٠	٨١ ١١٧ ٠٢٤	١٦ ٣٨٣ ٤١٣	٦٢ ٣٢٠ ٩٣٩
ناتج خصم أوراق مالية		-	٢١ ٤٠١ ٢٩١	-	٢ ٨١٩ ٦٣٨
(عجز) النشاط التأميني	(٨)	(١١ ٣٨٦ ٩٢٠)	-	(٦ ٨٢٤ ٤٧٨)	-
مصرفات تمويلية		(١٣٦ ٧٧١ ٨٠٧)	(٢١٦ ١٢٦ ٧٤٣)	(٢٤ ٧٢٣ ٥٧٨)	(٦٧ ٧٠٧ ٠٧٦)
مجمول الربح		٢٣٩ ٠٥٨ ٧٥٦	١٩٠ ٠٥٣ ٧٥١	١١٤ ٥٤٠ ٩٣٧	٧٥ ٠٦٨ ٥٥٨
إيرادات تشغيل	(٧)	٢١٦ ٨٠٣ ٦١٥	١٣٢ ١٣٤ ٥٥٣	٦٢ ٧٧٣ ٥٩١	٥٢ ٩٣٣ ٣١١
إيرادات خدمات وتحصيل	(٣-٣٢)	٤٣٤ ٩٩١	٩٣٧ ٢٤٣	١٢٣ ٤٣٤	٢٤٤ ١٣٧
ناتج عمليات شركة التوريد	(٩)	٧٥ ٧٦٣ ٥٢٩	١١٨ ٩٣٣ ١٩٣	٣ ٣٥١ ٧٦٦	٥٠ ١٧٨ ٣٢٤
إيرادات مقابل خدمات إدارية	(١٠)	٢٦ ٩٩٢ ٨٧٥	٢٧ ٢١٥ ١١٣	١١ ٩٦١ ٧٤٨	١٠ ٤٨٧ ٧٦٩
مصرفات تشغيل	(١١)	(٣٤ ٠١٣ ٤٢١)	(٤٠ ٤٦٣ ٧٦٨)	(٥ ٨٢٧ ٦٩٩)	(١٣ ٣٨٠ ٨٦٧)
صافي إيرادات تشغيل		٢٨٥ ٩٨١ ٥٨٩	٢٣٨ ٧٥٦ ٣٣٤	٧٢ ٣٨٢ ٨٤٠	١٠٠ ٤٦٢ ٦٧٤
إيرادات أخرى		٥ ٦٠٠ ٢٩٠	٤٠٥ ٩٣٣	٥ ٢٣٠ ٦٨٧	٩ ٥٨٠
مصرفات البيع والتوزيع		(١٦ ٤١٢ ٨٩٣)	(١٦ ٩٧٠ ٠٣٥)	(٥ ٣٩٥ ٩٥٩)	(٦ ٠٠٦ ٧٣٩)
مصرفات إدارية وعمومية	(١٢)	(١٧٨ ٤٢٣ ٩٨٤)	(١٣٥ ٠٠٣ ٦٨٢)	(٦٠ ٦٧٩ ٦٤٠)	(٤٦ ٧٦١ ٨٢٧)
بدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٣٢ ٠٠٠)	(٣٥ ٥٠٠)	(٨ ٠٠٠)	-
عبء الإضمحلال في الأصول المالية		(٥ ٢٨٣ ٨١٤)	(٩ ٧٤٧ ٣٠٩)	(٣ ٥٩٠ ٥٨٦)	(٥ ٢٠٠ ٠٣٨)
إجمالي أرباح الفترة		٣٣٠ ٤٨٧ ٩٤٤	٢٦٧ ٤٥٩ ٤٩٢	١٢٢ ٤٨٠ ٢٧٩	١١٧ ٥٧٢ ٢٠٨
نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة		٣٥ ٣٩٥ ٠١٨	٤٣ ٩٢١ ٤٨٢	٥ ٥٣٩ ٣٣٧	١٨ ٢٦١ ٤٤٨
فروق ترجمة عملات أجنبية		(٥٥٩ ١٧١)	٦٢ ٦٩٤	(١٤٤ ٠٩٤)	٨ ٠٧٤
مخصص مطالبات محتملة		(٢ ٦٠٥ ٣٤٩)	-	(١ ٦٨٣ ٥٠١)	-
صافي أرباح الفترة قبل الضريبة		٣٦٢ ٧١٨ ٤٤٢	٣١١ ٤٤٣ ٦٦٨	١٢٦ ١٩٢ ٠٢١	١٣٥ ٨٤١ ٧٣٠
ضريبة الدخل	(١٣)	(٧٠ ٤٨٩ ١٤٥)	(٤٨ ١٢٠ ١٣٦)	(٢٦ ٨٨٤ ٢٤٨)	(٢٨ ٤٨٠ ٥٧٠)
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة		٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢	٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠
موزع كالتالي:					
حقوق مساهمي الشركة الأم		٢٧٩ ٩٢٥ ٦١١	٢٤٨ ١٦٣ ٨٩٣	٩٧ ١٠٨ ٤٣٧	١٠٠ ٤٧٢ ٥٠٨
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة		١٢ ٣٠٣ ٦٨٦	١٥ ١٥٩ ٦٣٩	٢ ١٩٩ ٣٣٦	٦ ٨٨٨ ٦٥٢
نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة	(١٤)	٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢	٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠
		٠,٣٨	٠,٤٠	٠,١٣	٠,١٦

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٤٧) تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

* إيضاح رقم (٤٠)

جميع المبالغ بالجنية المصري

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
* المعدلة			
٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢	٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠
٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢	٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠
أرباح الفترة بعد الضرائب			
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :			
٢٧٩ ٩٢٥ ٦١١	٢٤٨ ١٦٣ ٨٩٣	٩٧ ١٠٨ ٤٣٧	١٠٠ ٤٧٢ ٥٠٨
١٢ ٣٠٣ ٦٨٦	١٥ ١٥٩ ٦٣٩	٢ ١٩٩ ٣٣٦	٦ ٨٨٨ ٦٥٢
٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٢٦٣ ٣٢٣ ٥٣٢	٩٩ ٣٠٧ ٧٧٣	١٠٧ ٣٦١ ١٦٠
أصحاب حقوق ملكية الشركة الام			
حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة			

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

* أيضاح رقم (٤٠)

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ بالجنية المصري

الإجمالي	الحقوق	إجمالي حقوق	الأرباح	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
	غير المسيطرة	المالكة للشركة الأم	المرحلة	علاوة إصدار أسهم	قانوني	المدفوع
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>
٧٠٨٥٥٠٢٢٤	٣٤٢٣٣٧٧٠	٦٧٤٢٧١٤٥٤	٤٦٤٨٢٤٣٩٤	٦٤٢٦٦٧١٠	٤٨٣٩٣٤٥٠	٩٦٧٨٦٩٠٠
٢٦٣٣٢٣٥٢٢	١٥١٥٩٦٣٩	٢٤٨١٦٣٨٩٣	٢٤٨١٦٣٨٩٣	-	-	-
١٧٥١٥٠٠٠	١٧٥١٥٠٠٠	-	-	-	-	-
٣٢١٣١٠٠	-	٣٢١٣١٠٠	-	-	-	٣٢١٣١٠٠
(١٢١٠٦٤٩٣)	(١٧٧٥٢٢٣٧)	(٤٤٣٥٤٢٥٦)	(٤٤٣٥٤٢٥٦)	-	-	-
٩٣٠٤٥٠٣٦٣	٤٩١٥٦١٧٢	٨٨١٢٩٤١٩١	٦٦٨٦٣٤٠٣١	٦٤٢٦٦٧١٠	٤٨٣٩٣٤٥٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
١٦٦٤٩٤٢٤٩٨	٤٩٠٦٠٤٧٧	١٦١٥٨٨٢٠٢١	٧٠٣٢٢١٨٥٨	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٨٣٩٣٤٥٠	١١٥٢١٧٢٩١
-	-	-	(٤٤٨٠٠٠٠)	-	-	٤٤٨٠٠٠٠
٢٩٢٢٢٩٢٩٧	١٢٣٠٣٦٨٦	٢٧٩٩٢٥٦١١	٢٧٩٩٢٥٦١١	-	-	-
-	-	-	(٨٧٣٧٠٣)	-	٨٧٣٧٠٣	-
١٢٥٠٧٠٠٠	١٢٥٠٧٠٠٠	-	-	-	-	-
(٤٨٨٢٤٧٨٧)	(١٢٩٦٦٥٣٢)	(٣٥٨٥٨٢٥٥)	(٣٥٨٥٨٢٥٥)	-	-	-
١٩٢٠٨٥٤٠٠٨	٦٠٩٠٤٦٣١	١٨٥٩٩٤٩٣٧٧	٩٤١٩٣٥٥١١	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٩٢٦٧١٥٣	١١٩٦٩٧٢٩١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
معاملات مع مالكي الشركة :

حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
زيادة رأس المال
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

إحتياطي قانوني
حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة (١) الى صفحة (٤٧) تعتبر جزء لا يتجزء من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

جميع المبالغ بالجنية المصري	إيضاح	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح الفترة قبل الضرائب		٣٦٢ ٧١٨ ٤٤٢	٣١١ ٤٤٣ ٦٦٨
يتم تسويته بما يلي:			
اهلاك أصول ثابتة	(١٥)	١٦ ٢٦٨ ٩٨١	٦ ٩٩٦ ٧٨١
الإضمحلال في قيمة الأصول المالية		٥ ٢٨٣ ٨١٤	٩ ٧٤٧ ٣٠٩
عائد استثمارات مالية متاحة للبيع		-	(٣٥٥ ١٦٦)
عوائد دائنة		(١٠٥ ١٠٩ ٦٤٦)	(٢٧ ٧٠٤ ٦٢١)
مصرفات تمويلية		١٣٦ ٧٧١ ٨٠٧	٢١٦ ١٢٦ ٧٤٣
عائد عمليات التوريق		(٨٤ ٧٨٦ ٣٢٠)	(٨١ ١١٧ ٠٢٤)
أرباح عمليات الخصم		-	(٢١ ٤٠١ ٢٩١)
نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة		(٢٦ ٤٨٠ ١١٩)	(٣٨ ٠٣٨ ٨٠٧)
أرباح بيع أصول ثابتة		(١١٠ ٨٢٠)	-
مخصص مطالبات محتملة		٢ ٦٠٥ ٣٤٩	-
		٣٠٧ ١٦١ ٤٨٨	٣٧٥ ٦٩٧ ٥٩٢
التغير في :			
العملاء			
مقبوضات من بيع مخفضة العملاء		(١ ٣٧٣ ٠٣٤ ٣٧١)	(١ ٩٧٤ ٨٨١ ٣٣٧)
تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين		٨٩٨ ٠٨٣ ٤١٣	٢ ٤١٤ ٨١١ ٠٧٨
موردون وأرصدة دائنة أخرى		١١ ٤٤٥ ٨٠٧	(٣ ٥٥٧ ٣٢١)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٥١ ٦٨٦ ٩٠٨)	(١٦١ ٩٥٥ ٩٣١)
جاري أطراف ذات علاقة - مدين		(٥٧ ٥٨٣ ٦٢٧)	١٨ ٩٤٨ ٤٥٧
جاري أطراف ذات علاقة - دائن		٥٧ ٨٩٨ ٦٧٧	٣٥ ٦٩٩ ٣٥٧
حقوق حملة وثائق التأمين		(٢٨٨ ٠٣٠)	(٩ ٣٨١ ٣٨٩)
فائض عمليات التوريق		١٧ ٠٩٣ ٣٤٢	-
بنك حساب مشروط		٥ ٠٨٢ ٤٣١	(٣٨ ٧٨٨ ٨٣٢)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(١٩ ٥٠٤ ٦٩٣)	٧٣ ٠٠٦ ٠٧٢
مدفوعات فوائد تمويلية		(٢٠٥ ٣٣٢ ٤٧١)	٧٢٩ ٥٩٧ ٧٤٦
التغير في التزامات ضريبة الدخل		(١١٩ ٥٣٧ ٧٩٩)	(١٩٩ ٣٨٨ ٣٠٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٦٢ ٨٠٣ ٢٩٦)	(١٥ ٤٦٨ ٩١٨)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(١٥)	(٢٢ ٧٠٤ ١٦٨)	(٣٤ ١١١ ١٨٠)
مقبوضات من إستيعادات أصول ثابتة		٦٩١ ٩٣٥	٤ ٤٥٦
مشروعات تحت التنفيذ		(٤ ٠٥٢ ٩٥٣)	(١١ ٥١٤ ٠٦٥)
مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع		-	(٢٥٠ ٠٠٠)
مقبوضات عوائد دائنة		١٠٥ ٠٩٨ ٨٤٤	٢٧ ٦٤٧ ٨٦٥
مدفوع لحساب استثمارات في شركات تابعة		٩ ٩٩٩ ٨٠٠	-
اذون خزينة		(٣٩٣ ٣١٠ ٠١٢)	(٢٠٩ ١٧٦ ٧٠١)
عائد استثمارات مالية متاحة للبيع		-	٣٥٥ ١٦٦
توزيعات أرباح شركات شقيقة		٣٨ ٩٢١ ٢٠٣	٣٤ ٢٧٥ ٠٦٥
حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة		١٢ ٥٠٧ ٠٠٠	١٧ ٥١٥ ٠٠٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٢٥٢ ٨٤٨ ٣٥١)	(١٧٥ ٢٥٤ ٣٩٤)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة		(٤٨ ٣٨٩ ٨٠٠)	(٦٢ ١٠٦ ٤٩٣)
المدفوع لزيادة رأس المال		-	٣ ٢١٣ ١٠٠
صافي متحصلات من قروض و تسهيلات إئتمانية		٢٤١ ١٨٩ ٣٨١	(٢٣٥ ٦٧٣ ٩٤٨)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		١٩٢ ٧٩٩ ٥٨١	(٢٩٤ ٥٦٧ ٣٤١)
صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها		(٤٤٧ ٧٢٢ ٣٣٦)	٤٤ ٩١٨ ٧٨٦
النقدية وما في حكمها في أول يناير		٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	٧٩ ١٣٩ ٥٣٠
النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر	(٢٥)	٣٦٥ ٦٣٥ ٤٧٧	١٢٤ ٠٥٨ ٣١٦

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

١ - نبذة عن المجموعة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

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

- الجدول التالي يوضح بيان الشركات التابعة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية ونسبة سيطرتها على تلك الشركات والتي تم تجميعها بالقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

نسبة السيطرة		أسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة	
-	٩٩,٩٩٩%	كونتكت لتقسيط السيارات
-	٩٩,٩٦%	ثروة لادارة الاستثمارات
-	٩٩,٩٩٨%	المصرية الدولية للتجارة والاستثمار
-	٥٠,٩٩٧%	سوى لتطوير نظم السداد
-	٩٩,٩٩٩٨%	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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٩٩%	-	* ثروة للتوريق مملوكة بنسبة ٨١ % للشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار و ١٨% لشركة كونتكت لتقسيط السيارات
٩٩,٧%	-	* العاصمة للاستثمار العقاري
٥٠%	-	* كونتكت المصرية العالمية لتقسيط السيارات
٩٩%	١%	* كونتكت للاستشارات المتخصصة
٥٠%	-	* إس إم جي لخدمات التقسيط

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.
تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩.

٢-٢ عملة التعامل والعرض

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

٢-٣ استخدام التقديرات والافتراضات

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢-٤ قياس القيمة العادلة

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

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

الأصول المالية	٣٠ سبتمبر 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 كابيتال القائمة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

تاريخ الإيضاحات المقامة للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣- تقارير قطاعية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومناخ تختلف عن تلك المرتبطة بقطاع أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تنقسم بمخاطر ومناخ تخصها عن تلك المرتبطة بقطاع تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يوجد بالمجموعة ٨ تقارير قطاعية تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها الإدارة العليا وحدة التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة.

ويعتمد الجدول التالي في تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات علي نوع أنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

البنء

مجمول الربء

ناتء أنشطة التشغيل

نصيب الشركة في أرباح الشركات الشففة

فروق ترجمة عملة

مخصص مطالبات محتملة

صافى أرباح الفترة قبل الضريبة

ضريبة الدخل

صافى أرباح الفترة بعد الضريبة

الإجمالي	أخرى	التوريد والتصميء	التخصيم	التمول العقارى	تأمين ووساطة تأمينية	التأجير التمولى	التأجير المعمرة	السلع المعيرة	تمويل السيارات
٢٣٩.٠٥٨ ٧٥٦	١٤.٠٩٤ ٦٤١	-	٧٦٣ ٥٦٨	٢١ ٨١٣ ٤٠٥	١٢ ٦٨٣ ٥٥٤	٩ ٣٩٥ ٦٩٧	١٨ ٥٧٤ ٧٨٦	١٥٦ ٦٨٣ ١٠٥	
٣٣٠.٤٨٧ ٩٤٤	١٨ ٣٤٤ ٥٨٥	١٢٩ ٨٦٨ ٧٢٣	٨ ٦٧٧ ٣٤٧	٢٣ ٢٩٠ ٢٠٤	١٨ ١٦٩ ٧٥٦	١٢ ٣٣٣ ٠٦٤	١٣ ٨٠١ ٤٤٧	١٠٦ ٠٠٢ ٨١٨	
٣٥ ٣٩٥ ٠١٨	٣٥ ٣٩٥ ٠١٨	-	-	-	-	-	-	-	
(٥٥٩ ١٧١)	(٥٥٦ ٣٠٨)	-	-	-	(٢ ٨١٣)	-	-	-	
(٢٦٠٥ ٣٤٩)	(٣٠٨ ٨٥٦)	(١ ٨٤٨ ٢٣٩)	(٧٤ ٤٧٨)	(١٥٧ ٥٥٠)	(١٦٢ ٥٢٦)	(١٩١ ٠٦٦)	٨٧ ٨٢٠	(٥٠٤)	
٣٦٢ ٧١٨ ٤٤٢	٥٢ ٨٧٤ ٤٣٩	١٢٨ ٠٢٠ ٤٨٤	٨ ٦٥٢ ٩١٩	٢٣ ١٣٢ ٦٥٤	١٨ ٠٠٤ ٣٦٧	١٢ ١٤١ ٩٩٨	١٣ ٨٨٩ ٢٦٧	١٠٦ ٠٠٢ ٣١٤	
(٧٠.٤٨٩ ١٤٥)	(٨.٠٥٩ ٩٤٧)	(٢٩ ٩١٦ ١٠٤)	(١ ٩٥٢ ٤٠٩)	(٤ ٩٠٦ ٨٤٦)	(٤ ٢٥٦ ٩٦١)	٤ ٩٧٨ ٥٣٠	(٣ ١٣٢ ٧١٢)	(٢٣ ٢٤٢ ٦٩٦)	
٢٩٢ ٢٢٩ ٢٩٧	٤٤ ٨١٤ ٤٩٢	٩٨ ١٠٤ ٣٨٠	٦ ٧٠٠ ٥١٠	١٨ ٢٢٥ ٨٠٨	١٣ ٧٤٧ ٤٠٦	١٧ ١٢٠ ٥٢٨	١٠ ٧٥٦ ٥٥٥	٨٢ ٧٥٩ ٦١٨	

مجموع الأصول المتداولة

مجموع الأصول غير المتداولة

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

مجموع الإلتزامات المتداولة

٤- إيرادات مبيعات سلع وخدمات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
*المعدلة			
١ ٨٩١ ٠٩٧ ٩١٢	١ ٧٧٢ ٤٧٦ ٠٨٤	٨٨٥ ١١٥ ٠٠٠	٧١٢ ٩٣٢ ١١٥
مبيعات سلع			
٥٠ ٢٩٨ ٤٥٦	٤٣ ٦٣٩ ١٩٢	٢٠ ٩٤٣ ٣٢٨	١٧ ٧٥٢ ٩٧٤
مبيعات خدمات			
١ ٩٤١ ٣٩٦ ٣٦٨	١ ٨١٦ ١١٥ ٢٧٦	٩٠٦ ٠٥٨ ٣٢٨	٧٣٠ ٦٨٥ ٠٨٩

٥- إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
*المعدلة			
١١٥ ٣٦٧ ٢٥٧	١٣٨ ٧٩٠ ٨٥٥	٥٥ ٧٥٩ ٩٥١	١٨ ٩٩٦ ٦٣٠
فوائد تقسيط سيارات			
٤٩ ٨٧٦ ٨٧٣	٢٤ ٤٢١ ٣٥٧	١٧ ٩١٧ ٦٠٤	٩ ٧٦١ ٥٨٠
فوائد تمويل عقارى			
١ ٥٣٦ ٥٢٦	-	١ ٢٢٧ ٦٧٥	-
فوائد تخصيص			
٦٤ ٠٣٦ ٧٩٤	٧٧ ٦١٩ ٧٧٢	٢٦ ٣٤٩ ١٤٢	٢٥ ٤٥٢ ٨٦٠
فوائد عقود التأجير التويلي			
٢٣ ١٦١ ٣٨٢	١٨ ٦٨٠ ٠٦٣	٧ ٦١٩ ٢٤٩	٧ ١٠٥ ١٦٤
فوائد تقسيط سلع معمرة			
٢٥٣ ٩٧٨ ٨٣٢	٢٥٩ ٥١٢ ٠٤٧	١٠٨ ٨٧٣ ٦٢١	٦١ ٣١٦ ٢٣٤

٦- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
*المعدلة			
١ ٨٩١ ٠٩٧ ٩١٢	١ ٧٧٢ ٤٧٦ ٠٨٢	٨٨٥ ١١٥ ٠٠٠	٧١٢ ٩٣٢ ١١١
تكلفة مبيعات سلع			
١٥ ٧٦٨ ٦٥٤	٢٠ ٦٣٥ ١٤٠	٤ ١٨٢ ٨٠١	٧ ٨٣٧ ٩١٥
تكلفة مبيعات خدمات			
١ ٩٠٦ ٨٦٦ ٥٦٦	١ ٧٩٣ ١١١ ٢٢٢	٨٨٩ ٢٩٧ ٨٠١	٧٢٠ ٧٧٠ ٠٢٦

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

۷- ایرادات تشغيل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
<u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>
		<u>*المعدلة</u>	
٩ ٤٧٥ ٤٧٠	٦ ٨٣٣ ٧٦٨	٤ ٦٠٤ ٠١٠	١ ٥٧٩ ٧٣٨
إيرادات الإدارة وحافز الأداء			
١٨ ٩٦٩ ٢٥٢	٣٢ ٠٤١ ٨٢٨	٣ ٦٥٠ ٢٨٥	١١ ٥١١ ٥٠١
إيرادات خدمات أخرى (تأمين)			
٧ ٢٢٣ ٩٣٧	٩ ٦٢٣ ٠٤١	٢ ٠٥٤ ٤٧٣	٣ ٤٥٤ ٦٤٠
فوائد دائنة (تأمين)			
٩٠ ١٩٣ ٠٩٨	٢٣ ٧٣٧ ٥٣٤	٢٢ ٠٨٠ ٤٥٨	٦ ٧١٥ ٨٦١
عوائد دائنة			
١٤ ٩١٦ ٥٤٨	٣ ٩٦٧ ٠٨٥	٥ ٢١١ ٩٥٣	٣ ٩٦٧ ٠٨٥
عوائد دائنة-النشاط التأميني			
٧٦ ٠٢٥ ٣١٠	٥٥ ٩٣١ ٢٩٧	٢٥ ١٧٢ ٤١٢	٢٥ ٧٠٤ ٤٨٦
إيرادات تشغيل أخرى			
<u>٢١٦ ٨٠٣ ٦١٥</u>	<u>١٣٢ ١٣٤ ٥٥٣</u>	<u>٦٢ ٧٧٣ ٥٩١</u>	<u>٥٢ ٩٣٣ ٣١١</u>
إجمالي			

٨- (عجز) النشاط التأميني

صافي الدخل عن عمليات التأمين	ممتلكات	تأمينات الحياة	الإجمالي
عمولات مباشرة	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى
٩ ٥١٨ ٣٩٠	(٥٢٠ ١٩٧)	٨ ٩٩٨ ١٩٣	
(٥ ٤١٦ ٠٤٩)	(٦٦٠ ٦٤٠)	(٦ ٠٧٦ ٦٨٩)	
(٣ ٢٤٢ ٣٦٠)	(٦٠٠ ١٠٧)	(٣ ٨٤٢ ٤٦٧)	
(٨ ٢٠٥ ٦٧٣)	(٣ ٧٠٠ ٤٢٧)	(١١ ٩٠٦ ١٠٠)	
٥٦ ٦١٩	(٦٧ ٧٣٥)	(١١ ١١٦)	
١ ٠٤٨ ٢٤٥	٤٠٣ ٠١٤	١ ٤٥١ ٢٥٩	
(٦ ٢٤٠ ٨٢٨)	(٥ ١٤٦ ٠٩٢)	(١١ ٣٨٦ ٩٢٠)	

عجز النشاط التأميني

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٩- ناتج عمليات شركة التوريد

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٥٩٢ ٥٠٧ ٧٩٠	٤٦٣ ٦٠١ ٨٤٢	١٧٩ ٧٢٢ ٦٢٨	٢١٣ ٦٨٤ ٣٥٦
٦٩ ١٥٩ ٥٦٥	٤٥ ٤٠٢ ٦٤٠	٢٢ ٧٢٦ ٩٩٠	٢١ ١٠٤ ٤٥٠
(٤٩٨ ٧٢٧ ٠٧٣)	(٣٢٧ ٢٥٣ ٤٤٥)	(١٧٠ ٧٦٣ ٥٧٤)	(١٥٤ ٥٢٤ ٦٦٨)
(١٤ ٨٦٣ ٠٩٨)	(١١ ٦٥٣ ٠١٣)	(٤ ٥٠٢ ٢٧٧)	(٥ ٣٧٢ ٨٧٩)
(٤٣٤ ٩٩١)	(٨٠٧ ٢٢٦)	(١٢٣ ٤٣٣)	(٢٣٢ ٧٧٠)
(٤ ٦١٩ ٦٦١)	(٣ ٤٥٢ ٣٢٣)	(١ ٥١٩ ٥٦٩)	(١ ٥٨٥ ٧٧٩)
(٦٧ ٢٥٩ ٠٠٣)	(٤٦ ٩٠٥ ٢٨٢)	(٢٢ ١٨٨ ٩٩٩)	(٢٢ ٨٩٤ ٣٨٦)
٧٥ ٧٦٣ ٥٢٩	١١٨ ٩٣٣ ١٩٣	٣ ٣٥١ ٧٦٦	٥٠ ١٧٨ ٣٢٤
ايرادات عوائد محافظ الحقوق المالية			
عوائد استثمارات الفائض لدي أمين الحفظ			
فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة التوريد			
تكلفة وثائق تأمين			
اتعاب المحصل			
اتعاب أمين الحفظ			
أتعاب الإصدارات			
ناتج عمليات شركة التوريد			

١٠- إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٦ ٩٩٢ ٨٧٥ جنية مصري مقابل مبلغ ٢٧ ٢١٥ ١١٣ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح للعملاء كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العملات المسددة للبائعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

١١- مصروفات تشغيل

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠
٢٠ ٧٣١ ٠٩٢	٣٦ ٥٦٩ ٦٠٢	٣ ٩٠٨ ٠١٨	١٢ ٠٥٨ ٢١٦
٩٩٥ ١٧٥	١ ٤٧٥ ٠٥٠	٢٣٤ ٩٠٥	٤٧٩ ٨١٥
١٢ ٢٨٧ ١٥٤	٢ ٤١٩ ١١٦	١ ٦٨٤ ٧٧٦	٨٤٢ ٨٣٦
٣٤ ٠١٣ ٤٢١	٤٠ ٤٦٣ ٧٦٨	٥ ٨٢٧ ٦٩٩	١٣ ٣٨٠ ٨٦٧
تكلفة خدمات أخرى تأمين			
اتعاب خبراء			
مصروفات تشغيل أخرى			
إجمالي			

١٢ - مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
١٠٨ ٣٨٦ ٧٦٧	٨١ ٤٩٨ ٧٠٦	٣٦ ٦٣٤ ٩٥٦	٢٨ ٤٤٩ ١٩٥	اجور ومرتبآت وعلاج طبي
٩٠٩ ٧٨٥	٧٥٩ ٨٣٤	٣٩٠ ٤٩٠	٢٥٣ ٢٧٨	الايجار التمويلي
٥ ٩٦٦ ٦٠١	٩ ٧٢٤ ٦٩٣	٣٥ ٥٢٦	٣ ٩٤٩ ٩٨٨	تأمين
١٦ ٢٦٨ ٩٨١	٦ ٩٩٦ ٧٨١	٥ ٥٣٤ ١٣٧	٢ ٣٧٩ ٩٣٢	اهلاك الأصول الثابتة
١١ ٩٧٤ ٧٢٧	٩ ٤٩٦ ٦٩٥	٣ ٧٨٥ ٣٥٥	٣ ٥٤١ ٢٩١	أتعاب مهنية وإستشارات
٦ ٢٢٩ ٨٦٣	٤ ٦٤٢ ٨٥٠	٢ ١٧٨ ٥٠٥	١ ٦٧٥ ٥٢٥	إيجار الفروع و السيارات
١ ٦٣٧ ٢٧٨	١ ٢٤٧ ١٩٨	٦١٨ ٧١٨	٤٧١ ٩٦٠	مصروفات بنكية
٢ ٠١٥ ٧٩٠	١ ١٩٦ ٥٥٥	٥٥٠ ٦٩٥	٣٨٩ ٨٠٨	إعلانات و مصروفات إدارية و تجديد بورصة
٧٩٠ ٤٥٥	٨٤٩ ٧١٠	٢١٦ ٦١٤	٣٠٦ ٤٢٩	تشغيل سيارات
٢٤ ٢٤٣ ٧٣٧	١٨ ٥٩٠ ٦٦٠	١٠ ٧٣٤ ٦٤٤	٥ ٣٤٤ ٤٢١	مصروفات أخرى
١٧٨ ٤٢٣ ٩٨٤	١٣٥ ٠٠٣ ٦٨٢	٦٠ ٦٧٩ ٦٤٠	٤٦ ٧٦١ ٨٢٧	

١٣ - ضرائب الدخل

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	
٧٥ ٣٠٨ ٢١٦	٤٧ ٢٣٧ ١٩٧	المحمل على قائمة الدخل
(٤ ٨١٩ ٠٧١)	٨٨٢ ٩٣٩	ضرائب الدخل الحالية
٧٠ ٤٨٩ ١٤٥	٤٨ ١٢٠ ١٣٦	ضرائب الدخل المؤجلة
		إجمالي

أصول ضريبية مؤجلة

الأصول الثابتة (الإهلاك)

الإجمالي

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٢٥٩ ٧٠٣	٢٨٢ ٣٣٤
٥ ٢٥٩ ٧٠٣	٢٨٢ ٣٣٤

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
١ ٧٥٤ ٣٣٧	١ ٧٥٤ ٣٣٧	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٢٠ ٦٢٩	٩٤٤ ٥١١	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
١ ٥٦٧ ٥١٦	٧ ٦٥٦ ١٢١	الاضمحلال في قيمة العملاء
٤ ٩٤٢ ٤٨٢	١٠ ٣٥٤ ٩٦٩	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ٣٤١ ٩٩٠	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ٣٤١ ٩٩٠	الإجمالي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
أصل (التزام)	أصل (التزام)	وفيما يلي بيان بالحركة على الضريبة المؤجلة
إيراد (مصرف)	إيراد (مصرف)	الرصيد أول المدة
(١ ٥٤٦ ٠٩٣)	(٣ ٩٠١ ٣٥٨)	ضرائب الدخل المؤجلة
(٢ ٣٥٥ ٢٦٥)	٤ ٨١٩ ٠٧١	الرصيد آخر المدة
(٣ ٩٠١ ٣٥٨)	٩١٧ ٧١٣	

١٤ - نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

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

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٢٤٨ ١٦٣ ٨٩٣	٢٧٩ ٩٢٥ ٦١١	صافي أرباح الفترة لمساهمي الشركة الأم
٦١٥ ١٨٠ ٥٥٤	٧٣٤ ٩٣٢ ٢٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤٠	٠,٣٨	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

شركة فزوة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"
 تابع الإيضاحات المتممة للقرارات المالية الجمعية عن التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٥- أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات و تركيبات	حاسب آلي و برامج	أجهزة و معدات	أثاث و مفروشات	سيارات	مبانى	أرضى	التكلفة
٨٢ ٨٨٤ ١٢٩	١٥ ٩٠١ ٣٣٨	٢٢ ٩٣٨ ٠٧٥	٣ ٨٤٤ ٠٥١	٧ ٨٥٦ ٠١١	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢٠١٨ في ١ يناير
٤ ٥٠٦ ٤٥٣	١ ٥٨٨ ٠٦٥	٢ ٠٦٨ ٧٧٥	٣٩٢ ٨٩٧	٤٥٦ ٧١٦	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٩ ٩٠٠)	-	(٩ ٩٠٠)	-	-	-	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
٨٧ ٣٨٠ ٦٨٢	١٧ ٤٨٩ ٤٠٣	٢٤ ٩٩٦ ٩٥٠	٤ ٢٣٦ ٩٤٨	٨ ٣١٢ ٧٢٧	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٤٣ ١٠٦ ٤٢٣	٥٩ ٣٧٤ ٢٨٥	٢٩ ٢٧٤ ١٨٩	٥ ٢٩٣ ٣٢٩	١٦ ٨١٩ ٩٦٦	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩
٢٢ ٧٠٤ ١٦٨	٣ ٧٥٨ ٦٣٠	٧ ١١٠ ٧٤٩	٦ ٣٦٠ ٦٦٣	٤ ٨٨٣ ٥٦١	٥٩٠ ٥٦٥	-	-	الإضافات خلال الفترة
(١٠٩ ٣٦١)	-	-	(٣٥ ٦٩٦)	-	(٥٧٣ ٦٦٥)	-	-	الإستبعادات خلال الفترة
١٦٥ ٢٠١ ٢٣٠	٦٣ ١٣٢ ٩١٥	٣٦ ٣٨٤ ٩٣٨	١١ ٦١٨ ٢٩٦	٢١ ٧٠٣ ٥٢٧	١٠٥ ٢٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢٦ ٩٣٣ ٢٩٥	٥ ٣٧٨ ٩١٧	١٤ ٧١١ ٩٣٧	٢ ٢٧٠ ٩٨٥	٤ ٣٣٠ ١٨٨	٤٦ ٦٧٩	١٩٤ ٥٣٩	-	مجمع الإهلاك
٤ ٦١٦ ٨٤٩	١ ٣٢٨ ٤٩٠	٢ ٣٥٧ ٤٦٤	٣٣٧ ٧٥٦	٥١٦ ٢٤٥	١٢٠ ٤٨	٦٤ ٨٤٦	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
(٧ ٢٧٧)	-	(٦ ١٧٧)	(١ ١٠٠)	-	-	-	-	أهلاك الفترة
٣١ ٥٤٢ ٨٦٧	٦ ٧٠٧ ٤٥٧	١٧٠ ٦٣ ٢٢٤	٢ ٦٠٧ ٦٤١	٤ ٨٤٦ ٤٣٣	٥٨ ٧٢٧	٢٥٩ ٣٨٥	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
٣٨ ١٩٥ ٢٦٩	٩ ٧٧٨ ٧٤٥	١٩ ٧٠٠ ٥٦٣	٢ ٩٧٥ ٢٠٤	٥ ٣٤٨ ٧٥٨	٦٧ ٧٦٧	٣٢٤ ٢٣٢	-	٢٠١٨ في ٣٠ سبتمبر
١٦ ٢٦٨ ٩٨١	٨ ٦٢٣ ٦٦٣	٤ ٦٧٦ ٢٥١	١ ٥٤٨ ٩٤٩	١ ٣١٠ ٧١٠	١٢ ١٣٩	٩٧ ٢٦٩	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
(٢٨ ٢٤٦)	-	-	(٢٨ ٢٤٦)	-	-	-	-	أهلاك الفترة
٥٤ ٤٣٦ ٠٠٤	١٨ ٤٠٢ ٤٠٨	٢٤ ٣٧٦ ٨١٤	٤ ٤٩٥ ٩٠٧	٦ ٦٥٩ ٤٦٨	٧٩ ٩٠٦	٤٢١ ٥٠١	-	مجمع إهلاك الإستبعادات
٥٥ ٨٣٧ ٨١٥	١٠ ٧٨١ ٩٤٦	٧ ٩٣٣ ٧٢٦	١ ٦٢٩ ٣٠٧	٣ ٤٦٦ ٢٩٤	٢٩ ٥٧٣	٢ ٣٣٤ ٤٦٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	٢٠١٨ في ٣٠ سبتمبر
١١٠ ٧٦٥ ٢٢٦	٤٤ ٧٣٠ ٥٠٧	١٢٠ ٠٨ ١٢٤	٧ ١٢٢ ٣٨٩	١٥٠ ٤٤ ٠٥٩	٢٥ ٢٩٤	٢ ١٧٧ ٣٥٣	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	صافي الوصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٠٤ ٩١١ ١٥٤	٤٩ ٥٩٥ ٥٤٠	٩ ٥٧٣ ٦٢٦	٢ ٣١٨ ١٢٥	١١ ٤٧١ ٢٠٨	٢٠ ٥٣٣	٢ ٢٦٩ ٦٢٢	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	صافي الوصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

١٦ - شهرة

الأصول غير الملموسةبيانالشركة

شركة ثروة للتوريد في سبتمبر ٢٠٠٦ قامت شركة كونتكت لتقسيت 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 لتقسيت السيارات في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٩ ٩٩٠ سهم بإجمالي نسبة ٩٩,٩%.

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

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

١٧ - استثمارات في شركات شقيقةاسم الشركةقيمة المساهمةقيمة المساهمة٢٠١٩/٠٩/٣٠نسبة٢٠١٨/١٢/٣١المساهمة

٢٤ ٧٩١ ٥٧٥

٤٩%

١٩ ٥٩٣ ٦٠٣

شركة بافاريا كونتكت لتجارة السيارات

٢٦ ٥٢٣ ٥٩٢

٣٣,٤%

١٩ ٩٣٠ ٦١٣

شركة ستار لتقسيت السيارات

٤ ٦٨٠ ٧٤٥

٤٩%

٤ ٣٥٥ ٣٠٦

شركة عز العرب / كونتكت فايننشال

٣٢٤ ٦٩٤

٤٩,٢%

-

شركة موتور كير - سيرفيس

٥٦ ٣٢٠ ٦٠٦٤٣ ٨٧٩ ٥٢٢

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

موتور كبر -	عز العرب / كونتكت	ستار لتقسيط السيارات	يافاريان كونتكت لتجارة	٢٠١٩/٠٩/٣٠
سيرفيس	فايننشال		السيارات	
-	٥٢ ٩٠٦ ٦١٦	٣٠٢ ٢٤٩ ١٩٣	٢٩٣ ٨٧٨ ١١٦	إجمالي الأصول
-	(٤٤ ٠١٨ ٢٣٧)	(٢٤٢ ٥٧٦ ٦٩٩)	(٢٥٣ ٩٠١ ٩٨٧)	إجمالي الالتزامات
-	٨ ٨٨٨ ٣٧٩	٥٩ ٦٧٢ ٤٩٤	٣٩ ٩٧٦ ١٢٩	صافي الأصول
	٣٥ ٣٩٥ ٠١٨			إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

بافاريان كونتكت لتجارة	ستار لتقسيط السيارات	عز العرب / كونتكت	موتور كير -
السيارات	سيارات	فايننشال	سيرفيس
٣٢٠ ١٥٣ ٢٨٦	٦٣٢ ٥٩١ ٣٤٧	٥٤ ٢٠٦ ٦١١	١ ٤٠٤ ٤٥١
(٢٦٩ ٥٦٩ ٠٥٢)	(٥٥٣ ١٧٩ ٣٩٤)	(٤٤ ٦٥٤ ٠٧١)	(٧٤٤ ٥٠٣)
٥٠ ٥٨٤ ٢٣٤	٧٩ ٤١١ ٩٥٣	٩ ٥٥٢ ٥٤٠	٦٥٩ ٩٤٨
		٥١ ٥٢٦ ٢١٨	

إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

ملحوظة:

ان نصيب الشركة (كونتكت لتسييط السيارات) شركة تابعة للشركة الام من الخسائر في كل من موتور كير سيرفس- وموتور كير إيجيبت قد تجاوز نسبة المساهمة في رأس المال.

١٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
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.

١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠		
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	١ ٩٣٩ ٨٨١	١٣ ٩٧٨ ١٥١	مصرفوات مدفوعة مقدما
-	٦٨ ٥٤٧ ٧١٧	-	٨٨ ٠٣٢ ٣٢١	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٠ ١٠٥ ٥٥٦	-	٣١ ٣٤٥ ٨١١	أيرادات مستحقة
-	٧ ١١٩ ٧٠٧	-	٦ ٢٣٠ ١٧٧	عهد و سلف
-	٢ ٣٦١ ٧٢٨	-	٩ ٤٣٧ ١٣٤	جاري مصلحة الضرائب
٣ ٢٩٠ ٧٠٣	٢٠ ٤٠٤ ٢٦٨	٣ ٥٧٦ ٦٤٢	٣٧ ٣٥٨ ٩٤٥	أرصدة مدينة أخرى
-	-	-	١ ٥٣٧ ٥٢٧	مدينو عمليات التأمين
-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	(٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٦ ٧٩٢ ٣٨١	١٢٩ ٠٤٩ ٧٧٩	٥ ٥١٦ ٥٢٣	١٨٧ ٩٢٠ ٠٦٦	الصافي
١٣٥ ٨٤٢ ١٦٠		١٩٣ ٤٣٦ ٥٨٩		الإجمالي

٢٠ - عملاء

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
*المعدلة	*المعدلة			
٨٣٧ ٢٥٧ ٧٤٩	٦٩٤ ٣٤٠ ٤١٦	١ ١٠٣ ٢٦٧ ١٤٢	٨٧٩ ١٨٥ ١٨٧	عملاء سلع
-	١٥ ٤٤٢ ٢٨٤	-	١٠ ٦٤٨ ٣١٠	عملاء خدمات
٣٦٥ ٩٢٧ ٢٣٩	٣٤٢ ٦٣٠ ٣٨٠	٣٨٠ ٦٨٤ ١٤٠	٤١٢ ٨٨٢ ٠٩٠	عملاء تاجير تمويلي
-	-	١٣٦ ٣٥٠	٤٠ ٠٦٩ ١٥٥	عملاء تخصيص
٥٣١ ٧٥٥ ٤٩٧	٤٩ ٦٧٠ ١٥٥	٧٥٤ ٩٧٦ ٩٥٨	١٤٨ ٣٨٠ ٨٢٢	عملاء تمويل عقاري
٧٣ ٠٠٥ ٩٨٨	٧١ ٠٥٢ ٦١٢	٣٤ ٥١٦ ٣٩٠	٦٣ ٢٥٧ ٥٨٣	محافظ حقوق مالية
يخصم :				
(٥٣٨ ٧٣٩ ٦٧٠)	(٥١٢ ٨٧٨ ٤٦١)	(٦٩٥ ٥٧٥ ٧٤٧)	(٦٤٣ ٩٤٧ ٠٨٨)	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة
(٣ ١٤٨ ٥٦٩)	(٣٠ ٩٧٨ ٠٣٧)	(٤ ٦٦٣ ٠٤١)	(٣٤ ٠٢٧ ٢٠٤)	مخصص اضمحلال عملاء
١ ٢٦٦ ٠٥٨ ٢٣٤	٦٢٩ ٢٧٩ ٣٤٩	١ ٥٧٣ ٣٤٢ ١٩٢	٨٧٦ ٤٤٨ ٨٥٥	الصافي
١ ٨٩٥ ٣٣٧ ٥٨٣		٢ ٤٤٩ ٧٩١ ٠٤٧		إجمالي

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢١- فائض عمليات التوريق

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

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٩/٣٠

بيان الأصول / الإلتزامات المالية المحالة التي تم إستبعادها

٣ ٤٩٢ ٤٢١ ٢٠٥	٣ ٣٦٣ ٨٢٠ ٢٩٩	محافظ الحقوق المالية
٧ ٠٤٩ ٣١٢	٢ ٢٣٥ ٢٧٢	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٨ ١٠٤ ٩٧٢	٢٣ ٤٦٢ ٧٧٠	مبالغ محصلة لحساب امين الحفظ
٤٢٢ ١٠١ ٤٢٧	٤٣٠ ٦٥٨ ٢٦٩	نقدية لدى أمين الحفظ
٣ ٩٣٩ ٦٧٦ ٩١٦	٣ ٨٢٠ ١٧٦ ٦١٠	إجمالي الأصول المالية المحالة
(٣ ٧٩٥ ٥٢٣ ٨٥٤)	(٣ ٦٨١ ١٠٥ ٩٧٩)	يخصم: قرض السندات
١٤٤ ١٥٣ ٠٦٢	١٣٩ ٠٧٠ ٦٣١	فائض عمليات التوريق

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

٢٢- تكلفة مؤجلة عن وثائق تأمين

بلغت التكلفة المؤجلة عن وثائق التأمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤ ١٨٠ ٣٦٧ جنية مصري مقابل مبلغ ١٥ ٦٢٦ ١٧٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ويتمثل هذا البند في تكلفة وثائق التأمين المشتراه من خارج المجموعة من الشركة المتعاقد معها والمتخصصة في هذا المجال والمتعلقة بالسيارات المباعة للعملاء والتي تغطي الفترة المتبقية من مدة التأمين والتي لا تزيد عن سنة حيث يتم تحميل تكلفه المبيعات بقائمه الدخل بالتكلفة التي تخص السنة المالية.

٢٣- اذون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	أذون الخزانة بالقيمة الاسمية
٢٤٢ ٣٥٠ ٠٠٠	٦٣٢ ١٧٥ ٠٠٠	يخصم:
(٢٠ ٨٠٦ ٧٣٦)	(١٧ ٣٢١ ٧٢٤)	عوائد لم تستحق
٢٢١ ٥٤٣ ٢٦٤	٦١٤ ٨٥٣ ٢٧٦	الصافي

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٤ - بنك حساب مشروط

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٦٦٧ ٨٥٩	١٨ ٣١٣ ٢٨٧	أذون خزانة
١ ٣٠١ ٦٢٧	٢ ٨٦١ ٣٥١	حساب الإحتياطي
٣٦٠ ٥٩٦	٦٦٠ ١٣٧	متحصلات عملية الخصم
<u>٢ ٣٣٠ ٠٨٢</u>	<u>٢١ ٨٣٤ ٧٧٥</u>	

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

٢٥ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٢٥٤ ٤٠٦ ٥٩٦	٦٧ ٢٣٣ ٦٦٦	بنوك - حسابات جارية
٢ ٩٦٥ ٥٩٠	٦ ١٤٨ ٨٨٢	نقدية بالخبزينة
٥٥٥ ٩٨٥ ٦٢٧	٢٩٢ ٢٥٢ ٩٢٩	ودائع لأجل
<u>٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣</u>	<u>٣٦٥ ٦٣٥ ٤٧٧</u>	الإجمالي

٢٦ - 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

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

- بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العمومية غير العادية على طرح جزء من أسهم رأسمال الشركة في السوق المصري من خلال طرح خاص 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 ٢ جنيه مصري على أن يتم إعادة استثمار مبلغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري في زيادة رأس المال بنفس سعر الطرح.

- بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ عن تفويض من الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ بعدد ٦٩٦ ١٠٨ ٩٥ سهم بقيمة ٧,٣٦ جنيه مصري والتي تمثل ٠,١٦ جنيه مصري قيمة اسمية للسهم و ٧,٢ جنيه مصري علاوة اصدار للسهم الواحد، وقد كانت حصيلة هذه الزيادة ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٣ جنيه مصري والتي تمثل ٣٩١ ٢١٧ ١٥ جنيه مصري قيمة الزيادة في رأس مال الشركة المصدر و ٦١٢ ٧٨٢ ٦٨٤ جنيه مصري والتي تمثل أجمالي علاوة اصدار الأسهم.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٣ مارس ٢٠١٩ بزيادة رأس مال الشركة عن طريق اصدار ٢٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية ١,٦. جنيه مصري بقيمة اجمالية ٤٨٠ ٠٠٠ ٤٨٠ جنيه مصري، على أن تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة، وتخصص كامل الأسهم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الإثابة والتحفيز المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٩١ ٦٩٧ ١١٩ جنيه مصري.

- تم اقتراح زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بقرار من مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩ عن طريق توزيع أسهم مجانية على المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته وبواقع ثلاثة أسهم لكل خمسة أسهم، على أن تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة، مع تفويض السيد رئيس مجلس الإدارة في اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتنفيذ القرار بما في ذلك ودعوة الجمعية العامة العادية والغير عادية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي:

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة	النسبة
		جنيه مصري	
شركة كونسوليديتيد فاينانشيال هولدينج	٤٥٢ ٨٧٦ ٢٠٩	٧٢ ٤٦٠ ١٩٣	%٦٠.٥٤
اوراسكوم القابضة للاستثمار	٢١٦ ٠٣٢ ٦٠٨	٣٤ ٥٦٥ ٢١٧	%٢٨,٨٨
مساهمين اخرين	٥١ ١٩٩ ٨٧٩	٨ ١٩١ ٩٨١	%٦.٨٤
نظام الاثابة وتحفيز العاملين	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٤٨٠ ٠٠٠	%٣.٧٤
	٧٤٨ ١٠٨ ٦٩٦	١١٩ ٦٩٧ ٣٩١	%١٠٠

٢٧- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥٣ ٢٦٧ ٤٩ جنيه مصري مقابل ٤٨ ٣٩٣ ٤٥٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي ربح شركة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنب عندما يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٢٨ - 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
١٦١ ١٧٥٠ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٧٥٠١ ٦١٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٣٢٤ ٢٨ ٧٨٠ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٣٢٤ ٢٨ ٧٨٠ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣٧٨ ٩٦٨ سهم	عدد أسهم الزيادة
٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٣٨٦ ٣٥ ٤٨٦ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٧١٠ ٢٦٦ ٦٤ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٩٦ ١٠٨ ٩٥ سهم	عدد أسهم الزيادة
٣٩١ ١٥ ٢١٧ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٦١٢ ٦٨٤ ٧٨٢ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٣٢٢ ٠٤٩ ٧٤٩ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٢٢ ٠٤٩ ٧٤٩ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣٠ سبتمبر 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.

٢٩ - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٤٤ ٨٤٢ ٣٣ جنية مصري ومبلغ ٦٠٨ ٠٢٤ ٢٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

- كذلك تتضمن الأرباح المرحلة قيمة الأرباح المرحلة لشركة ثروة للتوريق والتي بلغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٦٠ ٥٦٩ ٢٠٢ جنية مصري ومبلغ ٠٤٢ ٦٤٥ ٩٨ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، هذا وتتص نشرات الاكتتاب لإصدارات التوريق المختلفة على عدم جواز قيام شركة ثروة للتوريق بتوزيع اية أرباح إلا بعد سداد كامل مستحقات حملة سندات التوريق التي تتم من خلال أمين الحفظ وذلك دون الإخلال بحقها في توزيع أرباح ناشئة عن فوائض محافظ توريق أخرى.

٣٠- قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٦٢٨ ١٣٩ ١٢٦	٢٢٢ ٦٦٨ ٣٤٠	٦٤٨ ٤٩٤ ٠٢٢	٢١٦ ٣٣٦ ٨٩٠	قروض متوسطة الاجل
-	١١ ٩٠٦ ٣٩٤	-	١١٩ ٩٠٣ ٤٩٥	حسابات جارية دائنة
١٧٤ ٦٣٠ ٧٢٦	١ ٦٤٤ ٦٨٦	٣٢٥ ٥٤٥ ٦٤٩	٤ ٠٥٧ ٥٥٠	الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري
٥١٦ ٨٣٨ ٧١٠	١٧ ٢٣١ ٩٠١	٤٨١ ٣١٥ ٧١٨	١٨ ٥٩٥ ٩٤٠	قرض مشترك
١٣١٩ ٦٠٨ ٥٦٢	٢٥٣ ٤٥١ ٣٢١	١ ٤٥٥ ٣٥٥ ٣٨٩	٣٥٨ ٨٩٣ ٨٧٥	
١ ٥٧٣ ٠٥٩ ٨٨٣		١ ٨١٤ ٢٤٩ ٢٦٤		

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣١ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٩/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٤٤ ٢٧٨ ٣٣٤	-	١٧ ٣٩٣ ٤٢٤	موردون
-	١ ٦١٩ ٣٦٦	-	٣ ٦٤٠ ٧٢٤	عملاء - أرصدة دائنة
-	١٦ ٨٥٩ ٦٥٦	-	١٧ ٩١٤ ٣٨١	جاري مصلحه الضرائب
-	٢٧ ٩٣٢ ٢٥٤	-	٤١ ٤٠١ ٧١٩	أمين الحفظ *
-	٢٤ ٠٢٧ ٧٠٤	-	١٧ ٢٣٤ ٠٠٨	فوائد مستحقة
-	-	-	٤ ٢٨٢ ٩٧٠	شركات التأمين وإعادة التأمين
-	١٧ ٨٨١ ٩٨٨	-	٢٢ ٠١٦ ٨٤٨	مصرفات مستحقة
١ ٨٦٩ ١٧٢	٤ ٨٠٠ ٣٥٧	١ ٤٥٥ ١٧٣	٤ ٩٦٩ ٨٧٣	تأمينات للغير
-	٥٤ ٢٩٥ ٤١٨	-	٣١ ٦٣٧ ٢٠٢	شركات التأمين - دائنة
-	٧ ٢٠٢ ٧٩٦	-	٤ ١٩٧ ٨٢٦	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
-	-	-	٦ ٨٢٣ ٧٠٨	إحتياطي خدمة التعثر - التوريق
٤ ٢٤٩ ٦٨١	١٧ ١٧٤ ٢٠٩	٤ ٥٠٦ ٧٥٣	١٢ ١٣٨ ٣١٧	أرصدة دائنة أخرى
-	-	-	٤٣٤ ٩٥٥	دائنو توزيعات
-	٥ ٦١٧ ٨١٢	-	٦ ٣٤٨ ٣٠٢	مخصص مطالبات محتملة
٦ ١١٨ ٨٥٣	٢٢١ ٦٨٩ ٨٩٤	٥ ٩٦١ ٩٢٦	١٩٠ ٤٣٤ ٢٥٧	
٢٢٧ ٨٠٨ ٧٤٧		١٩٦ ٣٩٦ ١٨٣		

* 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.

32- الأطراف ذات العلاقة

٣٢-١ أرصدة المركز المالي

الطرف ذو العلاقة

جاري اطراف ذات علاقة - مدين

طبيعة العلاقة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
٦٣.٩٥٩٦٢	٦١٩١١٥٠
١٢٤٤٧٩٠	١٤٩٦٧٧٠
١٤١٦٣٢٢١	١٣٢٦٨٥٦٥
٨٩٩٤١٧	٥٤٨٢٢٨
٦٤.٠٦٣	٦٤.٠٦٣
٣٠.٢٨٣	٣٠.٢٨٣
٧٩٤٩٧٧٣٦	٢١٥٩٩.٥٩

شركة ستار لتقسيط السيارات	شركة شقيقة ٣٣,٤ %
شركة موتور كير ايجيبت	شركة شقيقة ٤٠,١ %
شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	شركة شقيقة ٤٩ %
شركة عز العرب / كونتكت فايننشال	شركة شقيقة ٤٩ %
شركة تمويل القابضة	(الشركة الأم)
مساهمين آخرين	

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠
------------	------------

جاري اطراف ذات علاقة - دائن

٤١١٦٣١٥	٣٨٢٨٢٨٥
٤١١٦٣١٥	٣٨٢٨٢٨٥

كونسولدايتد فاينانشيال هولدينج	مساهم ٦٠,٥٤ %
--------------------------------	---------------

٣٢-٢ المعاملات على قائمة الدخل

٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
مصروف (إيراد)	مصروف (إيراد)

شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	شركة شقيقة ٤٩ %
إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافز اداء	(٣٧٤٠٧٨٦)
شركة ستار لتقسيط السيارات	شركة شقيقة ٣٣,٤ %
إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة	(٥٥٦٣٧٤٥)
شركة عز العرب / كونتكت فايننشال	شركة شقيقة ٤٩ %
إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة	(٣٥٢.٢٣)

٣-٣٢ إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونتكت لتسيط 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 والثلاثون) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٩١ ٤٣٤ جنية مصري مقابل مبلغ ٢٤٣ ٩٣٧ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٤-٣٢ مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٦٢ ٠٨١ ٢١ جنية مصري .

٣٣- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على إرباح الأشخاص الاعتبارية:

- تم تقديم الاقرارات الضريبية للشركة للسنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨ 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 وجرى اعداد البيانات اللازمة للفحص لم يتم الفحص من بداية النشاط.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة.

٣٤- التزامات عرضية

التزامات عرضية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - الاصدار السادس العاشر
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - موردون
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٥- تأجير تمويلي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٦٤ ٤٣٠	١ ٤٤٢ ٠٢٨	الالتزام خلال سنة
١ ٩٢٩ ٧٩٥	٤ ٢٧٣ ٨٥٦	الالتزام أكثر من سنة
٢ ٨٩٤ ٢٢٥	٥ ٧١٥ ٨٨٤	

سيارات تأجير تمويلي

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

بيان	المسدد من العقود المبرمة خلال الفترات السابقة	المسدد من العقود المبرمة خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الالتزام القائم من العقود في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
عقود استئجار سيارات	٢٠ ٩٩٥ ٣٢٢	١ ٥١٢ ٠٨١	٥ ٧١٥ ٨٨٤

٣٦- كفالات و ضمانات

قامت شركة كونتكت لتقسيط السيارات بتقديم كفالة تضامنية لكل من الشركات الشقيقة والتابعة العاملة في نظام البيع بالتقسيط ويتم منح الحد الائتماني باسم شركة كونتكت لتقسيط السيارات، على أن يكون الغرض من الحد الائتماني والإستخدام لتمويل نشاط الشركة و/ أو تمويل نشاط أي من الشركات الشقيقة، ويكون الاقتراض باسم كل شركة مستخدمة التسهيل على حدة في حدود التسهيل الائتماني الإجمالي الممنوح لشركة كونتكت.
كل شركة تظل ملتزمة في سداد الالتزامات وتحمل أي خسائر ومخاطر من عدم السداد، وقد بلغت أرصدة التسهيلات الائتمانية والقروض الممنوحة للشركات مقابل الكفالة التضامنية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١ ٤٠٠ ٧١٨ ٨٨٥ جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٣٠ ٩٣٥ ١٧٠٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

- يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه. 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 والجراءات المتبعة لإدارة المخاطر المالية، ومراجعة مدى كفاية السياسات والجراءات المتبعة من قبل إدارة الشركة لمواجهة المخاطر المالية المتوقعة.

٣٧-١ خطر الائتمان

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

أولاً: أرصدة العملاء

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة وإجراءات وإنظمة 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.

٣٧-٢ خطر السيولة

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

- ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

- الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

٣٧-٣ خطر السوق

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.

٣٧-٣-١ خطر معدلات الفائدة

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

٣٧-٣-٢ خطر العملات الأجنبية

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

٣٨- أسس القياس

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

٣٩- أهم السياسات المحاسبية

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

٣٩-١ جميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن جميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة 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 المكتتة والمكتتة 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 فان أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

٣٩-٢ الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة.

تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

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

٣-٣٩ الحقوق غير المسيطرة

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

٤-٣٩ فقد السيطرة

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

٥-٣٩ استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب. يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

٦-٣٩ الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

٧-٣٩ المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

- 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.

٣٩-٨ تحقق الإيراد

أ- السيارات والسلع المباعة والخدمات المقدمة

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

ب- إيراد العوائد

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

طريقة الفائدة الفعلية:

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

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.

٣٩-٩ المصروفات

الإيجار

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

مصروف الفوائد

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

٣٩-١٠ مزايا العاملين

- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

* منح أسهم مجانية.

* منح أسهم بأسعار مميزة أو بطرق سداد ميسرة.

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

وتحدد الجمعية العامة كيفية توفير الأسهم اللازمة لتطبيق أي من هذه الأنظمة سواء من خلال إصدار أسهم جديدة أو من خلال شراء الشركة لأسهمها أو من خلال تحويل المال 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 أن تعهد بإدارة النظام إلى أي من الجهات التالية:

* أمناء الحفظ المرخص لهم.

* إحدى الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية.

* اتحاد العاملين المساهمين.

- مزايا العاملين قصيرة الاجل

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

- مزايا الاشتراك المحدد

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

- حصة العاملين

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

٣٩-١١ ضريبة الدخل

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

ضريبة الدخل الجارية

- يتم الاعتراف بالضرائب الجارية 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 المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدي الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
- لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٩-١٢ الأصول الثابتة والإهلاكات

(١) الاعتراف والقياس

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

(٢) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

(٣) الإهلاك

- يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

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

٣٩-١٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في قيمتها إن وجد، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتت من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتتبت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

٣٩-١٤ الشهرة

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

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

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

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

٣٩-١٥ نصيب السهم في الأرباح

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

٣٩-١٦ توزيعات الأرباح

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

٣٩-١٧ الأدوات المالية

- تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبوبة 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 مبوبة 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 ودوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقد 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 ان تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزام الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

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

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان 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 اصدار 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 اي 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 اصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

ثالثا: الاستثمارات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

رابعا: الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل 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 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 محفوظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

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

٣٩-١٨ الاضمحلالالأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.

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

مؤشرات على إفلاس المدين او المٌصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المٌصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

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

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

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 حقيقية 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 والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لإداة دين مبنية كمتاحة 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 كمتاح 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 الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.
- لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الاخرى او مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايها أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الأصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣٩-١٩ التدفقات النقدية

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

٣٩-٢٠ احتياطي قانوني

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

٣٩-٢١ رأس المال

أ- الأسهم العادية

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٣٩-٢٢ مخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات 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.

٤٠- إرقام المقارنة

- نظراً لتعديل معيار التأجير التمويلي رقم (٢٠) ليحل بدلاً منه معيار (٤٩) عقود الإيجار، تم تغيير أرقام المقارنة لتتوافق مع تطبيق المعيار المحاسبي الجديد.

- الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

يتطلب المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير (تطبيق معيار المحاسبة المصري لأول مرة) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ في نفس التوقيت، ويكون تاريخ التطبيق الأولى هو بداية فترة التقرير السنوي والتي تم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته- وصدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك بالنسبة لكل من:

أ- عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وكان سيتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"

ب- عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨م (تاريخ التحول)، بعد إدخال التعديلات اللازمة للتحول من المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي. كما يتطلب المعيار المحاسبة الإفصاح عن التسويات التي تُبين أثر التعديلات التي تمت على المراكز المالية وقوائم الدخل الشامل سواء كان ذلك نتيجة إعادة القياس أو نتيجة إعادة التصنيف جراء التحول من المعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) إلى المعايير المحاسبية المصري رقم (٤٩) عقود التأجير. وتشتمل هذه التسويات على التعديلات التي تمت على حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٨، ٣٠ يونيو ٢٠١٨، و٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وكذلك التسوية على الدخل الشامل التي تخص السنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وهي كما يلي:

التسويات على قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

الأصول	كما تم إصدارها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٢٠	الأثر المالي للتحول	وفقاً للمعايير المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩
أصول مؤجرة-تأجير تمويلي	٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	(٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤)	-
حساب تحت التسوية	(١٦ ٥٩٠ ١٦٩)	١٦ ٥٩٠ ١٦٩	-
عملاء تأجير تمويلي	-	٥٢٩ ٤٩٧ ٣٥٨	٥٢٩ ٤٩٧ ٣٥٨
عملاء ايجارات مستحقة	٥٧ ٢٢٢ ٨٧٣	(٥٧ ٢٢٢ ٨٧٣)	-
حسابات مدينة أخرى	٥٥ ٩٤٦ ١٠١	(٩ ٤٧٨ ٢٣٠)	٤٦ ٤٦٧ ٨٧٣
مجموع الأصول	٥٧٥ ٩٦٥ ٢٢٩	-	٥٧٥ ٩٦٥ ٢٣١

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

التسويات على قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

وفقا لمعايير المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩	الأثر المالي للتحويل	كما تم إصدارها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٢٠	
١١٢ ٢٩٢ ٢٥٨	(١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥)	٢٥٩ ٧٣٣ ١٤٣	إيرادات النشاط
-	١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥	(١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥)	اهلاك الأصول المؤجرة
١١٢ ٢٩٢ ٢٥٨	-	١١٢ ٢٩٢ ٢٥٨	مجموع الربح من النشاط
(٨ ٩٧٣ ٣٠٣)	-	(٨ ٩٧٣ ٣٠٣)	عب اضمحلال عقود التأجير التمويلي
١٠٣ ٣١٨ ٩٥٥	-	١٠٣ ٣١٨ ٩٥٥	الأرباح قبل الضريبة

ملخص التسويات

وفيما يلي ملخص لطبيعة التسويات التي تمت على القوائم المالية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م. إن المبالغ الخاصة بهذه التسويات توضح الأثر التراكمي للفروقات بين معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي والمعيار المحاسبية المصري (٤٩) عقود التأجير في تلك التواريخ:
التسويات على بنود الأصول

٢٠١٨/١٢/٣١

٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	أصول مؤجرة طبقا لمعيار المحاسبة رقم (٢٠)
	إعادة تبويب أصول مؤجرة الي عملاء تأجير تمويلي للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)
١٦ ٥٩٠ ١٦٩	حساب تحت التسوية
	الغاء تأثير حساب تحت التسوية طبقا للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)

التسويات على بنود الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر

٢٠١٨/١٢/٣١

١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥	تكلفة إيرادات النشاط
	تخفيض إيرادات النشاط بقيمة اهلاك الأصول المؤجرة طبقا للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)
١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥	اهلاك الأصول المؤجرة
	الغاء تأثير اهلاك الأصول المؤجرة طبقا للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

٤١ - أحداث هامة

١- في ٨ سبتمبر ٢٠١٩ تم انعقاد الجمعية العامة الغير عادية والتي قررت زيادة رأس المال المصدر للشركة وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته وبواقع ثلاثة أسهم لكل خمسة أسهم، على أن تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة المبينة بالقوائم المالية للشركة عن المركز المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩.

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

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل 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.	قامت الادارة المالية بتطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت. ٢٠١٩ 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 وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

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

المعايير الجديدة أو 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 التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في 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 مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويُلغىها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

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