

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية  
( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة  
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
وتقرير الفحص المحدود عليها

	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة
١	قائمة المركز المالي الدورية المجمعّة
٢	قائمة الدخل الدورية المجمعّة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعّة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعّة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعّة
٣١ -٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة
٤٧-٣٢	أهم السياسات المحاسبية المطبقة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

#### المقدمة

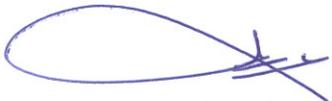
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمع المرفقة لشركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية المجمع للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين 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 تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمع.

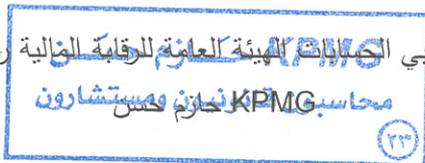
#### الاستنتاج

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



عزیز ماهر عزیز برسوم

سجل مراقبي الحسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٢٢٨"



القاهرة في ٤ أغسطس ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح	
			<b>الأصول</b>
١٠٤ ٩١١ ١٥٤	١٠٩ ٥٨٣ ٤١٨	(١٥)	أصول ثابتة
٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	٢٦ ٤٧٤ ٠٧٠	(١٦)	الشهرة
٥٦ ٣٢٠ ٦٠٦	٤٢ ٢٤٣ ٩٨٨	(١٧)	إستثمارات في شركات شقيقة
١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	(١٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٧٩٢ ٣٨١	٦ ١٣٢ ٣٠٣	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٩٩٩ ٨٠٠	-		مدفوع لحساب إستثمارات في شركات تابعة
١ ٢٦٦ ٠٥٨ ٢٣٤	١ ١٦٩ ٦٢٦ ٧٣٨	(٢٠)	عملاء
١٤٤ ١٥٣ ٠٦٢	١٢٩ ٤٥٤ ٧٣٧	(٢١)	فائض عمليات التوريد
٢٨٢ ٣٣٤	٥ ٢٥١ ٣١٦	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
<b>١ ٦٢٥ ٧٣٥ ٣٩١</b>	<b>١ ٤٩٩ ٥١٠ ٣٢٠</b>		<b>الأصول غير المتداولة</b>
٧٩ ٤٩٧ ٧٣٦	٧٧ ٨٣٨ ٩٦١	(٣٢)	جاري أطراف ذات علاقة - مدين
١٥ ٦٢٦ ١٧٤	٨ ١٣٨ ٢٨٥	(٢٢)	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٢٩ ٠٤٩ ٧٧٩	٢٠٦ ٥٠٢ ٩١٤	(١٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٩ ٢٧٩ ٣٤٩	٦٦٤ ٦٩٧ ٥٤٠	(٢٠)	عملاء
٢٢١ ٥٤٣ ٢٦٤	٥٦٧ ٣٨٩ ٣٧٥	(٢٣)	اذون خزائنة
٢ ٣٣٠ ٠٨٢	٤ ١٥٥ ٢٧٢	(٢٤)	بنك حساب مشروط
٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣	١٢٤ ٠٨٤ ٧٦٨	(٢٥)	نقدية وما في حكمها
<b>١ ٨٩٠ ٦٨٤ ١٩٧</b>	<b>١ ٦٥٢ ٨٠٧ ١١٥</b>		<b>الاصول المتداولة</b>
<b>٣ ٥١٦ ٤١٩ ٥٨٨</b>	<b>٣ ١٥٢ ٣١٧ ٤٣٥</b>		<b>اجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
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	٨٤٤ ٨٢٧ ٠٧٤	(٢٩)	أرباح مرحلة
<b>١ ٦١٥ ٨٨٢ ٠٢١</b>	<b>١ ٧٦٢ ٨٤٠ ٩٤٠</b>		<b>صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم</b>
٤٩ ٠٦٠ ٤٧٧	٥٣ ٧٣٧ ٥٦١		الحقوق غير المسيطرة
<b>١ ٦٦٤ ٩٤٢ ٤٩٨</b>	<b>١ ٨١٦ ٥٧٨ ٥٠١</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية والحقوق غير المسيطرة</b>
			<b>الالتزامات</b>
١ ٣١٩ ٦٠٨ ٥٦٢	٦٥٢ ٩٠٦ ٤٠٦	(٣٠)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٦ ١١٨ ٨٥٣	٦ ٢١٢ ٨٨٩	(٣١)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ٠٤٣ ٠٤٧	(١٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١ ٣٢٩ ٩١١ ١٠٧</b>	<b>٦٦٣ ١٦٢ ٣٤٢</b>		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٢٥٣ ٤٥١ ٣٢١	٣٠٨ ٢٠٧ ٧٣٩	(٣٠)	قروض و تسهيلات إئتمانية
٢٢١ ٦٨٩ ٨٩٤	٣٢٣ ٦٠٢ ٠٦٤	(٣١)	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٣٠٨ ٤٥٣	٣١ ٥٣٨ ٢٣٧		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٤ ١١٦ ٣١٥	٣ ٨٢٨ ٢٨٥	(٣٢)	جاري أطراف ذات علاقة - دائن
-	٥ ٤٠٠ ٢٦٧		حقوق حملة وثائق التأمين
<b>٥٢١ ٥٦٥ ٩٨٣</b>	<b>٦٧٢ ٥٧٦ ٥٩٢</b>		<b>الالتزامات المتداولة</b>
<b>١ ٨٥١ ٤٧٧ ٠٩٠</b>	<b>١ ٣٣٥ ٧٣٨ ٩٣٤</b>		<b>اجمالي الالتزامات</b>
<b>٣ ٥١٦ ٤١٩ ٥٨٨</b>	<b>٣ ١٥٢ ٣١٧ ٤٣٥</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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

التاريخ في ٤ أغسطس ٢٠١٩

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

أحمد عبد الكريم

(المدير المالي)

أيمن الصاوي

(رئيس القطاع المالي)

حازم موسى

(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		ايضاح	جميع المبالغ بالجنبة المصري
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠		
٥٣٨ ٤١٤ ٤٨٢	٦٢٦ ٦٤٣ ٤١٣	١ ٠٨٥ ٤٣٠ ١٨٧	١ ٠٣٥ ٣٣٨ ٠٤٠	(٤)	إيرادات مبيعات سلع وخدمات
( ٥٣١ ٦٥٥ ٤٩٦)	( ٦١٨ ١٧٨ ٠٧١)	( ١ ٠٧٢ ٣٤١ ١٩٦)	( ١ ٠١٧ ٥٦٨ ٧٦٥)	(٦)	تكلفة مبيعات سلع وخدمات
٧ ٠٥١ ١٨١	٤ ٦٤١ ٩١٠	١٤ ٧٤٢ ٣١٨	٩ ٨٥١ ٠٩٧		عوائد محافظ حقوق مالية
٩٢ ٨٩٥ ٠١٩	٥٨ ٨٦٦ ٣٤٨	١٩٨ ١٩٥ ٨١٣	١٤٥ ١٠٥ ٢١١	(٥)	إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية
١٨ ٧٩٦ ٠٨٥	-	١٨ ٧٩٦ ٠٨٥	٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧		نتائج توريق محافظ حقوق مالية
٣ ٢٩٣ ٦٢٧	-	١٨ ٥٨١ ٦٥٣	-		نتائج خصم أوراق مالية
-	( ٤ ٥٦٢ ٤٤٢)	-	( ٤ ٥٦٢ ٤٤٢)	(٨)	(عجز) النشاط التأميني
( ٨١ ٥٦٨ ٨١٦)	( ٣٣ ٨٠٦ ٨٧٦)	( ١٤٨ ٤١٩ ٦٦٧)	( ١١٢ ٠٤٨ ٢٢٩)		مصروفات تمويلية
٤٧ ٢٢٦ ٠٨٢	٣٣ ٦٠٤ ٢٨٢	١١٤ ٩٨٥ ١٩٣	١٢٤ ٥١٧ ٨١٩		مجمول الربح
٤٢ ٩٤٧ ٩٣٧	٧٥ ٩٨٣ ٥٦٦	٧٩ ٢٠١ ٢٤٢	١٥٤ ٠٣٠ ٠٢٤	(٧)	إيرادات تشغيل
٣٦٠ ٠٠٢	١٤٧ ٥٣٢	٦٩٣ ١٠٦	٣١١ ٥٥٧	(٣٤)	إيرادات خدمات وتحصيل
٤٧ ٣١٨ ٢٤٢	١٩ ٤٧٠ ١٩٨	٦٨ ٧٥٤ ٨٦٩	٧٢ ٤١١ ٧٦٣	(٩)	نتائج عمليات شركة التوريق
٨ ٧٦٢ ٧٢١	٨ ٧٩١ ٢١٤	١٦ ٧٢٧ ٣٤٤	١٥ ٠٣١ ١٢٧	(١٠)	إيرادات مقابل خدمات إدارية
( ٣ ٧٠٨ ٢٠٣)	( ١٥ ٠١٨ ٧٤٢)	( ٢٧ ٠٨٢ ٩٠١)	( ٢٨ ١٨٥ ٧٢٢)	(١١)	مصروفات تشغيل
٩٥ ٦٨٠ ٦٩٩	٨٩ ٣٧٣ ٧٦٨	١٣٨ ٢٩٣ ٦٦٠	٢١٣ ٥٩٨ ٧٤٩		صافي إيرادات تشغيل
١٤٨ ٥٥٤	١٩٥ ٠٨٠	٣٩٦ ٣٥٣	٣٦٩ ٦٠٣		إيرادات أخرى
( ٥ ٢٣٢ ٤٣٤)	( ٥ ٢٥٦ ٦٤٢)	( ١٠ ٩٦٣ ٢٩٦)	( ١١ ٠١٦ ٩٣٤)		مصروفات البيع والتوزيع
( ٤٦ ١١١ ٠٠٠)	( ٥٤ ٤٢٠ ٥١٦)	( ٨٨ ٢٤١ ٨٥٥)	( ١١٧ ٧٤٤ ٣٤٤)	(١٢)	مصروفات إدارية وعمومية
( ١٧ ٥٠٠)	( ٤ ٠٠٠)	( ٣٥ ٥٠٠)	( ٢٤ ٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
( ٣ ٨٩١ ٩٠٦)	١ ٥٣٠ ٠٢٣	( ٤ ٥٤٧ ٢٧١)	( ١ ٦٩٣ ٢٢٨)		عبء الإضمحلال في الأصول المالية
٨٧ ٨٠٢ ٤٩٥	٦٥ ٠٢١ ٩٩٥	١٤٩ ٨٨٧ ٢٨٤	٢٠٨ ٠٠٧ ٦٦٥		إجمالي أرباح الفترة
١٦ ٣٥٠ ٥٧٤	٦ ٦٢٩ ١٣٥	٢٥ ٦٦٠ ٠٣٤	٢٩ ٨٥٥ ٦٨١		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
٨٤ ٨٩١	( ٢٠٨ ٦٩٠)	٥٤ ٦٢٠	( ٤١٥ ٠٧٧)		فروق ترجمة عملات أجنبية
-	١ ٧٥٥ ٤٥١	-	( ٩٢١ ٨٤٨)		مخصص مطالبات محتملة
١٠٤ ٢٣٧ ٩٦٠	٧٣ ١٩٧ ٨٩١	١٧٥ ٦٠١ ٩٣٨	٢٣٦ ٥٢٦ ٤٢١		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
( ٣ ٩٢٨ ٧٣٩)	( ٨ ١٥٦ ٠٨٥)	( ١٩ ٦٣٩ ٥٦٦)	( ٤٣ ٦٠٤ ٨٩٧)	(١٣)	ضريبة الدخل
١٠٠ ٣٠٩ ٢٢١	٦٥ ٠٤١ ٨٠٦	١٥٥ ٩٦٢ ٣٧٢	١٩٢ ٩٢١ ٥٢٤		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٩٥ ٦٥٨ ٥٢٠	٦٢ ٨٩٤ ٩٥٦	١٤٧ ٦٩١ ٣٨٥	١٨٢ ٨١٧ ١٧٤		موزع كالتالي:
٤ ٦٥٠ ٧٠١	٢ ١٤٦ ٨٥٠	٨ ٢٧٠ ٩٨٧	١٠ ١٠٤ ٣٥٠		حقوق مساهمي الشركة الام
١٠٠ ٣٠٩ ٢٢١	٦٥ ٠٤١ ٨٠٦	١٥٥ ٩٦٢ ٣٧٢	١٩٢ ٩٢١ ٥٢٤		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٠,١٥	٠,٠٨	٠,٢٤	٠,٢٥	(١٤)	نصيب السهم الاساسي في أرباح الفترة

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

جميع المبالغ بالجنية المصري

الستة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠ ٣٠٩ ٢٢١	٦٥ ٠٤١ ٨٠٦	١٥٥ ٩٦٢ ٣٧٢	١٩٢ ٩٢١ ٥٢٤	أرباح الفترة بعد الضرائب
١٠٠ ٣٠٩ ٢٢١	٦٥ ٠٤١ ٨٠٦	١٥٥ ٩٦٢ ٣٧٢	١٩٢ ٩٢١ ٥٢٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :
٩٥ ٦٥٨ ٥٢٠	٦٢ ٨٩٤ ٩٥٦	١٤٧ ٦٩١ ٣٨٥	١٨٢ ٨١٧ ١٧٤	أصحاب حقوق ملكية الشركة الام
٤ ٦٥٠ ٧٠١	٢ ١٤٦ ٨٥٠	٨ ٢٧٠ ٩٨٧	١٠ ١٠٤ ٣٥٠	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
١٠٠ ٣٠٩ ٢٢١	٦٥ ٠٤١ ٨٠٦	١٥٥ ٩٦٢ ٣٧٢	١٩٢ ٩٢١ ٥٢٤	

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

شركة ثروة كابيتال القائمة لاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية الجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ بالجنية المصري

الإجمالي	الحقوق	إجمالي حقوق	الأرباح	احتياطي	احتياطي	رأس المال
	غير المسيطرة	المالكة للشركة الأم	المرحلة	علاوة إصدار أسهم	قانوني	المفوع
	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية	جنية مصرية
٧٠٨٠٥٠٥٢٢٤	٣٤٢٣٣٧٧٠	٦٧٤٢٧١٤٥٤	٤٦٤٨٢٤٣٩٤	٦٤٢٦٦٧١٠	٤٨٣٩٣٤٥٠	٩٦٧٨٦٩٠٠
١٥٥٩٦٢٣٧٢	٨٢٧٠٩٨٧	١٤٧٦٩١٣٨٥	١٤٧٦٩١٣٨٥	-	-	-
١٧٥١٥٠٠٠	١٧٥١٥٠٠٠	-	-	-	-	-
٣٢١٣١٠٠	-	٣٢١٣١٠٠	-	-	-	٣٢١٣١٠٠
(٦٢١٠٦٤٩٣)	(١٧٧٥٢٢٣٧)	(٤٤٣٥٤٢٥٦)	(٤٤٣٥٤٢٥٦)	-	-	-
٨٢٣٠٨٩٢٠٣	٤٢٢٦٧٥٢٠	٧٨٠٨٢١٦٨٣	٥٦٨١٦١٥٢٣	٦٤٢٦٦٧١٠	٤٨٣٩٣٤٥٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠
١٦٦٤٩٤٢٤٩٨	٤٩٠٦٠٤٧٧	١٦١٥٨٨٢٠٢١	٧٠٣٢٦١٨٥٨	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٨٣٩٣٤٥٠	١١٥٢١٧٣٩١
-	-	-	(٤٤٨٠٠٠٠)	-	-	٤٤٨٠٠٠٠
١٩٢٩٢١٥٢٤	١٠١٠٤٣٥٠	١٨٢٨١٧١٧٤	١٨٢٨١٧١٧٤	-	-	-
-	-	-	(٨٧٣٧٠٣)	-	٨٧٣٧٠٣	-
٧٥٣٩٢٦٦	٧٥٣٩٢٦٦	-	-	-	-	-
(٤٨٨٢٤٧٨٧)	(١٢٩٦٦٥٢٢)	(٣٥٨٥٨٢٥٥)	(٣٥٨٥٨٢٥٥)	-	-	-
١٨١٦٥٧٨٥٠١	٥٣٧٣٧٥٦١	١٧٦٢٨٤٠٩٤٠	٨٤٤٨٢٧٠٧٤	٧٤٩٠٤٩٣٢٢	٤٩٢٦٧١٥٣	١١٩٢٩٧٣٩١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨  
إجمالي 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 يونيو ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩  
أسهم الاثابة والتحفيز  
أجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
معاملات مع مالكي الشركة :  
احتياطي قانوني  
حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في رأس مال الشركات التابعة  
توزيعات أرباح  
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح	
١٧٥ ٦٠١ ٩٣٨	٢٣٦ ٥٢٦ ٤٢١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلي:
٤ ٦١٦ ٨٤٩	١٠ ٧٣٤ ٨٤٤	(١٥)	اهلاك أصول ثابتة
١ ٥١٩ ٩٤٠	١ ٦٩٣ ٢٢٨		الإضمحلال في قيمة الأصول المالية
( ٣٥٥ ١٦٦)	-		عائد استثمارات مالية متاحة للبيع
( ١٧ ٠٢١ ٦٧٣)	( ٧٧ ٨١٧ ٢٣٥)		عوائد دائنة
١٤٨ ٤١٩ ٦٦٧	١١٢ ٠٤٨ ٢٢٩		مصرفات تمويلية
( ١٨ ٧٩٦ ٠٨٥)	( ٦٨ ٤٠٢ ٩٠٧)	(٨)	عائد عمليات التوريد
( ١٨ ٥٨١ ٦٥٣)	-	(٩)	أرباح عمليات الخصم
( ٢٠ ٧٩٢ ١٠٩)	( ٢٤ ٨٤٤ ٥٨٥)		نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
-	( ١١٠ ٨٢٠)		أرباح بيع أصول ثابتة
-	٩٢١ ٨٤٨		مخصص التأمين الصحي التكافلي
<u>٢٥٤ ٦١١ ٧٠٨</u>	<u>١٩٠ ٧٤٩ ٠٢٣</u>		
			التغير في :
( ١ ٦٧٤ ٣٥٦ ٣٥١)	( ٧٥٣ ٩٧٧ ٠١٦)		العملاء
١ ٦٣٩ ٨٧٩ ٠١٣	٨٨١ ٧٠٠ ٠٠٠		مقبوضات من بيع محفظة العملاء
( ٣ ٥١٠ ٦٧٨)	٧ ٤٨٧ ٨٨٩		تكلفة موجلة عن وثائق تأمين
( ١٦٠ ٠٤٦ ٠٦٨)	٨٨ ٤٧٦ ٦٥٢		موردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٢٧٦ ٩٥٥	( ٧٦ ٧٦٥ ٤٦٧)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٩٣١ ٥٤٥	١ ٦٥٨ ٧٧٥		جارى أطراف ذات علاقة - مدين
( ٨ ٧١٠ ٥٢٤)	( ٢٨٨ ٠٣٠)		جارى أطراف ذات علاقة - دائن
-	٥ ٤٠٠ ٢٦٧		حقوق حملة وثائق التأمين
( ١١ ٧٢٧ ٣١١)	١٤ ٦٩٨ ٣٢٥		فائض عمليات التوريد
٧٦ ٧٧٦ ٧٢١	( ١ ٨٢٥ ١٩٠)		بنك حساب مشروط
<u>١٣٩ ١٢٥ ٠١٠</u>	<u>٣٥٧ ٣١٥ ٢٢٨</u>		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
( ١٢٢ ٣٧٥ ٧٥٠)	( ١٠٠ ١٦٢ ١٥٨)		مدفوعات فرواند تمويلية
( ٢٠ ٨٨٧ ٤٦٣)	( ٥٩ ٤٨٤ ٧٤٠)		التغير في التزامات ضريبية الدخل
( ٤ ١٣٨ ٢٠٣)	١٩٧ ٦٦٨ ٣٣٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
( ٤ ٥٠٦ ٤٥٣)	( ١٥ ٩٨٨ ٢٢٣)	(١٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣ ٧٢٣	٦٩١ ٩٣٥		مقبوضات من إستبعادات أصول ثابتة
( ١٦ ٥٥٤ ٩٢٦)	-		مشروعات تحت التنفيذ
( ٢٥٠ ٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧ ٠٢١ ٦٧٣	٧٧ ٧٨٩ ٦٤٥		مقبوضات عوائد دائنة
-	٩ ٩٩٩ ٨٠٠		مدفوع لحساب استثمارات في شركات تابعة
( ١٢ ٧٦٥ ٤٢٧)	( ٣٤٥ ٨٤٦ ١١١)		اذون خزائنية
٣٥٥ ١٦٦	-		عائد استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٤ ٢٧٥ ٠٦٥	٣٨ ٩٢١ ٢٠٣		توزيعات أرباح شركات شقيقة
١٧ ٥١٥ ٠٠٠	٧ ٥٣٩ ٢٦٦		حصة حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في راس مال الشركات التابعة
<u>٣٥ ٠٩٣ ٨٢١</u>	<u>( ٢٢٦ ٨٩٢ ٤٨٥)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
( ٦٢ ١٠٦ ٤٩٣)	( ٤٨ ١٠٣ ١٥٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
٣ ٢١٣ ١٠٠	-		المدفوع لزيادة رأس المال
٢٢٧ ٣٤٨ ٨١١	( ٦١١ ٩٤٥ ٧٣٨)		صافي متحصلات من قروض و تسهيلات إئتمانية
١٦٨ ٤٥٥ ٤١٨	( ٦٦٠ ٠٤٨ ٨٩٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٩٩ ٤١١ ٠٣٦	( ٦٨٩ ٢٧٣ ٠٤٥)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية ومافي حكمها
٧٩ ١٣٩ ٥٣٠	٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣		النقدية وما في حكمها في أول يناير
<u>٢٧٨ ٥٥٠ ٥٦٦</u>	<u>١٢٤ ٠٨٤ ٧٦٨</u>	(٢٥)	النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية - شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

١- نبذة عن المجموعة

١-١ الكيان القانوني والنشاط

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

٢-١ غرض الشركة

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

- 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 يونيو ٢٠١٩:

نسبة السيطرة		أسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة	
-	٩٩,٩٩٩%	كونتكت لتقسيط 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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

\* 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 ٤ أغسطس 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 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 نروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات السنوية للقران المالية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تتسم بمخاطر ومناخ تخصها عن 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 لانها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة. ويعتمد الجدول التالي في تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات على نوع الأنشطة وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها:

عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أخرى	التوريق والتصميك	التخصيم	التمويل العقاري	تأمين ووساطة تأمينية	التأجير التمويلي	السلع المعمرة	تمويل السيارات	البنك
١٢٤ ٥١٧ ٨١٩	٩ ٠١٤ ٧٣٢	(١٧ ٥١٤ ٥٥١)	٣٠٨ ٨٥١	١٧ ١٦٨ ٦٣٣	٦ ٧٧٣ ٢١٢	١ ٧٨٣ ٩١٦	١٣ ٠٩١ ٣٢٨	٩٣ ٨٩١ ٦٩٨	مجم الربح
٢٠٨ ٠٠٧ ٦٦٥	١٠ ٩٣٣ ٧٣١	٩٣ ٢٧٩ ٤٧٢	٥ ٣٣٩ ٩٧٤	١٣ ٧٦٢ ٢٧٥	٨ ٦٣٨ ٦٤٩	٤ ٤٩٤ ٠١٤	٨ ٩٥١ ٧٤٢	٦٢ ٢٠٧ ٨٠٨	ناتج أنشطة التشغيل
٢٩ ٨٥٥ ٦٨١	٢٩ ٨٥٥ ٦٨١	-	-	-	-	-	-	-	نصيب الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(٤١٥ ٠٧٧)	(٤١٥ ٠٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	فروق ترجمة صلة
(٩٢١ ٨٤٨)	(٧٨٢ ١٣٨)	(١ ٢٧٥ ٦٨١)	(١٣ ٥٨٤)	(١٠٠ ٩٩٠)	(٧٨ ٦٠٧)	(١١٣ ٠٩٨)	-	-	مخصص مطالبات محتملة
٢٣٦ ٥٢٦ ٤٢١	٤٠ ٩٢١ ٩٧	٩٢ ٠٠٣ ٧٩١	٥ ٣٢٦ ٣٩٠	١٣ ٦٦١ ٢٨٥	٨ ٥٦٠ ٠٤٢	٤ ٣٨٠ ٩١٦	٩ ٠٦٠ ٥٩٦	٦٣ ٤٤١ ٢٠٤	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٤٣٣ ٦٠٤ ٨٩٧)	(٦ ٠٧١ ٢٧١)	(١٦ ٩٧٧ ٥٥٩)	(١ ٢٠١ ٤٩٤)	(٢ ٨٠١ ٩٤١)	(١ ٨٤٨ ٨١٨)	٤ ٩٦٩ ٦٨٧	(٢ ٠٥١ ٣٣١)	(١٧ ٦٢٢ ١٧٠)	ضريبة الدخل
١٩٢ ٩٢١ ٥٢٤	٣٤ ٠٢٠ ٩٢٦	٧٥ ٠٢٦ ٢٣٢	٤ ١٢٤ ٨٩٦	١٠ ٨٥٩ ٣٤٤	٦ ٧١١ ٢٢٤	٩ ٣٥٠ ٦٠٣	٧ ٠٠٩ ٢٦٥	٤٥ ٨١٩ ٠٣٤	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
١٦٥٢ ٨٠٧ ١١٥	١٩٠ ٦٥٩ ٠١٠	١٩٣ ٤١٢ ٧٥١	٦٢ ٥٩٩ ٠٨١	١٠٠ ١٦٣ ٩٨٩	١٤٣ ٤٧٣ ٤٨٠	٣٥٥ ٥٧٩ ٩٢٧	٩٥ ٧٧٢ ٩٠٤	٥١١ ١٤٥ ٩٧٣	مجم الأصول المتداولة
١٤٩٩ ٥١٠ ٣٢٠	١٠٦ ٦١٤ ٧٥٠	١٣٠ ٣٤١ ٣٧٩	-	٤٥٩ ٨٨٠ ٢٨٩	٣ ٢٢٤ ١٨٨	٣١٤ ٥٠٦ ٣٩٨	٩ ٥٧٤ ٨٧١	٤٧٤ ٩٦٨ ٤٤٥	مجم الأصول غير المتداولة
٦٦٣ ١٦٢ ٣٤٢	٣٧ ٣٧٩ ٤٣٨	-	-	٣١٦ ٩١٠ ٢٧٨	٩٧ ٠٠٠	٢٧١ ٥١٤ ٠٢٩	٢ ٨٩٤ ٩٣٧	٣٤ ٣٦٦ ٦٦٠	مجم الإلتزامات غير المتداولة
٦٧٢ ٥٧٦ ٥٩٢	٦٥ ٦٣٢ ٣٣١	(١٦١ ٧٤١ ٠٧٢)	٢ ٣٩٥ ٣٠٩	١٢٣ ١٥٣ ٠٠٠	٢٠ ٨١٥ ٦٨٠	٢ ٠٨ ٨٥٨ ٢٩١	٥٣ ٦٦١ ٤٦٩	٣٤٩ ٨٠١ ٥٨٤	مجم الإلتزامات المتداولة

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

## ٤- إيرادات مبيعات سلع وخدمات

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٥٢٠.٠٠٤.٣٠٨	٦١١.٠٢١.٩٣١	١.٠٥٩.٥٤٣.٩٦٩	١.٠٠٥.٩٨٢.٩١٢	مبيعات سلع
١٨.٤١٠.١٧٤	١٥.٦٢١.٤٨٢	٢٥.٨٨٦.٢١٨	٢٩.٣٥٥.١٢٨	مبيعات خدمات
<u>٥٣٨.٤١٤.٤٨٢</u>	<u>٦٢٦.٦٤٣.٤١٣</u>	<u>١.٠٨٥.٤٣٠.١٨٧</u>	<u>١.٠٣٥.٣٣٨.٠٤٠</u>	

## ٥- إيرادات عوائد الأنشطة التمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٥١.٦٤٣.٠٣٦	٢٣.٦٢٣.٢٦٥	١١٩.٧٩٤.٢٢٥	٥٩.٦٠٧.٣٠٦	فوائد تقسيط سيارات
٨.٤٠٦.١٤٠	١٨.٣٦٣.٣٢٦	١٤.٦٥٩.٧٧٧	٣١.٩٥٩.٢٦٩	فوائد تمويل عقارى
-	٣٠٨.٨٥١	-	٣٠٨.٨٥١	فوائد تخصيص
٢٦.٥٤٩.١٦١	٨.٧٢٤.٢٣٦	٥٢.١٦٦.٩١٢	٣٧.٦٨٧.٦٥٢	فوائد عقود التأجير التوليى
٦.٢٩٦.٦٨٢	٧.٨٤٦.٦٧٠	١١.٥٧٤.٨٩٩	١٥.٥٤٢.١٣٣	فوائد تقسيط سلع معمرة
<u>٩٢.٨٩٥.٠١٩</u>	<u>٥٨.٨٦٦.٣٤٨</u>	<u>١٩٨.١٩٥.٨١٣</u>	<u>١٤٥.١٠٥.٢١١</u>	

## ٦- تكلفة مبيعات سلع وخدمات

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٥٢٠.٠٠٤.٣١٠	٦١١.٠٢١.٩٣٢	١.٠٥٩.٥٤٣.٩٧١	١.٠٠٥.٩٨٢.٩١٢	تكلفة مبيعات سلع
١١.٦٥١.١٨٦	٧.١٥٦.١٣٩	١٢.٧٩٧.٢٢٥	١١.٥٨٥.٨٥٣	تكلفة مبيعات خدمات
<u>٥٣١.٦٥٥.٤٩٦</u>	<u>٦١٨.١٧٨.٠٧١</u>	<u>١.٠٧٢.٣٤١.١٩٦</u>	<u>١.٠١٧.٥٦٨.٧٦٥</u>	

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

## ٧- إيرادات تشغيل

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٢ ٨٦٧ ٧٦٧	١ ٧٣٧ ٦٩٣	٥ ٢٥٤ ٠٣٠	٤ ٨٧١ ٤٦٠	اتعاب الإدارة وحافز الأداء
١٠ ١٢٣ ٧٤٤	٥ ٠٧٤ ٧٤١	٢٠ ٥٣٠ ٣٢٧	١٥ ٣١٨ ٩٦٧	إيرادات خدمات أخرى (تأمين)
٣ ٠٤٧ ٤٤٦	٢ ١٧٧ ٠٢١	٦ ١٦٨ ٤٠١	٥ ١٦٩ ٤٦٤	فوائد دائنة (تأمين)
٨ ٦١٤ ٩١٨	٣٣ ٤٤٣ ٦٩٥	١٧ ٠٢١ ٦٧٣	٦٨ ١١٢ ٦٤٠	عوائد دائنة
-	٤ ٦٧٨ ٩٨٦	-	٩ ٧٠٤ ٥٩٥	عوائد دائنة-النشاط التأميني
١٨ ٢٩٤ ٠٦٢	٢٨ ٨٧١ ٤٣٠	٣٠ ٢٢٦ ٨١١	٥٠ ٨٥٢ ٨٩٨	إيرادات تشغيل أخرى
<u>٤٢ ٩٤٧ ٩٣٧</u>	<u>٧٥ ٩٨٣ ٥٦٦</u>	<u>٧٩ ٢٠١ ٢٤٢</u>	<u>١٥٤ ٠٣٠ ٠٢٤</u>	<b>إجمالي</b>

## ٨- (عجز) النشاط التأميني

الإجمالي	تامينات الحياة	ممتلكات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٢٤ ٥٤٢	٣٠٢ ١٢٩	٣ ٣٢٢ ٤١٣	صافي الدخل عن عمليات التأمين
٦٣١ ٥٨٠	-	٦٣١ ٥٨٠	إيرادات أخرى
( ٢ ١٣٧ ٧٠٠)	( ١٤٧ ٣٣٢)	( ١ ٩٩٠ ٣٦٨)	عمولات مباشرة
( ١ ٦٤٧ ٠١٠)	( ٢٩٠ ٦٥٠)	( ١ ٣٥٦ ٣٦٠)	تكاليف إنتاج
( ٤ ٨٧١ ٠١٢)	( ١ ٢٥٥ ٣٤٩)	( ٣ ٦١٥ ٦٦٣)	مصرفات إدارية وعمومية
( ١٦٢ ٨٤٢)	-	( ١٦٢ ٨٤٢)	مخصصات أقساط تحت التحصيل
<u>( ٤ ٥٦٢ ٤٤٢)</u>	<u>( ١ ٣٩١ ٢٠٢)</u>	<u>( ٣ ١٧١ ٢٤٠)</u>	<b>عجز النشاط التأميني</b>

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

## ٩- ناتج عمليات شركة التوريد

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
١٦٩.٠٢٤.٩٣٧	٢١٧.٥١٨.٨٠٧	٢٤٩.٩١٧.٤٨٦	٤١٢.٧٨٥.١٦٢	إيرادات عوائد محافظ الحقوق المالية
١٣.٦٥٣.٧٥٧	٢٣.١٢١.٧٧٦	٢٤.٢٩٨.١٩٠	٤٦.٤٣٢.٥٧٥	عوائد استثمارات الفائض لدي أمين الحفظ
(١.٥٨٧٧.٠٨٤)	(١.٨٧.٨١٤.٦١٤)	(١.٧٢.٧٢٨.٧٧٧)	(٣.٢٧.٩٦٣.٤٩٩)	فوائد قرض السندات واستهلاك تكلفة التوريد
(٤.١٤٠.٧٦٥)	(٥.٣٣٨.٥٧٦)	(٦.٢٨٠.١٣٤)	(١٠.٣٦٠.٨٢١)	تكلفة وثائق تأمين
(٢٦٣.٣٦٠)	(١.٤٧.٥٣٣)	(٥٧٤.٤٥٦)	(٣١١.٥٥٨)	اتعاب المحصل
(١.٠٦٨.٣٤٧)	(١.٨٠٣.٧٢٢)	(١.٨٦٦.٥٤٤)	(٣.١٠٠.٠٩٢)	اتعاب أمين الحفظ
(٢٤.٠١٠.٨٩٦)	(٢٦.٠٦٥.٩٤٠)	(٢٤.٠١٠.٨٩٦)	(٤٥.٠٧٠.٠٠٤)	أتعاب الإصدارات
٤٧.٣١٨.٢٤٢	١٩.٤٧٠.١٩٨	٦٨.٧٥٤.٨٦٩	٧٢.٤١١.٧٦٣	ناتج عمليات شركة التوريد

## ١٠- إيرادات مقابل خدمات إدارية

بلغ بند إيرادات مقابل خدمات إدارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٢٧.٠٣١.١٥ جنية مصري مقابل مبلغ ٣٤٤.٧٢٧.١٦ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، حيث يتم تحصيل نسبة من قيمة التمويل الممنوح للعملاء كمصروفات إدارية ذلك لمقابلة العمولات المسددة للبايعين بالإضافة لمقابلة بعض المصاريف الإدارية الأخرى والتي يتم تحملها عند التعاقد.

## ١١- مصروفات تشغيل

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٢.٤٠٤.٢٩٢	٥.٤٩٧.٧٨٥	٢٤.٥١١.٣٨٦	١٦.٨٢٣.٠٧٤	تكلفة خدمات اخري تأمين
٤٩١.٥٨٥	٣٤٠.٥٧٦	٩٩٥.٢٣٥	٧٦٠.٢٧٠	اتعاب خبراء
٨١٢.٣٢٦	٩.١٨٠.٣٨١	١.٥٧٦.٢٨٠	١٠.٦٠٢.٣٧٨	مصروفات تشغيل أخرى
٣.٧٠٨.٢٠٣	١٥.٠١٨.٧٤٢	٢٧.٠٨٢.٩٠١	٢٨.١٨٥.٧٢٢	إجمالي

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

## ١٢ - مصروفات إدارية وعمومية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٢٦ ٩٤٠ ٧٠٣	٣٣ ٤٣٣ ٤٤٤	٥٣ ٠٤٩ ٥١١	٧١ ٧٥١ ٨١١	اجور ومرتببات وعلاج طبي
٢٥٣ ٢٧٨	٢٤٦ ٦٤٥	٥٠٦ ٥٥٦	٥١٩ ٢٩٥	الايجار التمويلي
٢ ٩٣٦ ٩١٧	٢ ٢٧٤ ٨٦٦	٥ ٧٧٤ ٧٠٥	٥ ٩٣١ ٠٧٥	تأمين
٢ ٣١٨ ١٠٣	٥ ٥٢٠ ٣٤٥	٤ ٦١٦ ٨٤٩	١٠ ٧٣٤ ٨٤٤	اهلاك الأصول الثابتة
٣ ٠٦٢ ٤٢٩	٣ ٣٢٦ ٥١٤	٥ ٩٥٥ ٤٠٤	٨ ١٨٩ ٣٧٢	أتعاب مهنية وإستشارات
١ ٤٧٠ ٣٧٧	٢ ٠٣٠ ٩٩٧	٢ ٩٦٧ ٣٢٥	٤ ٠٥١ ٣٥٨	إيجار الفروع و السيارات
٤٤٩ ٩٢٦	٥٢٣ ٧٩٨	٧٧٥ ٢٣٨	١ ٠١٨ ٥٦٠	مصروفات بنكية
٤٧٧ ٠٧٤	٥٠٤ ٩٢٥	٨٠٦ ٧٤٧	١ ٤٦٥ ٠٩٥	إعلانات و مصروفات إدارية و تجديد بورصة
٢٤٩ ٠٢٢	٣٨٣ ٣٠٣	٥٤٣ ٢٨١	٥٧٣ ٨٤١	تشغيل سيارات
٢٢٨ ٠٢٦	-	٢٢٨ ٠٢٦	٤٨ ٠٨١	مصروفات تأسيس
٧ ٧٢٥ ١٤٥	٦ ١٧٥ ٦٧٩	١٣ ٠١٨ ٢١٣	١٣ ٤٦١ ٠١٢	مصروفات أخرى
<u>٤٦ ١١١ ٠٠٠</u>	<u>٥٤ ٤٢٠ ٥١٦</u>	<u>٨٨ ٢٤١ ٨٥٥</u>	<u>١١٧ ٧٤٤ ٣٤٤</u>	

## ١٣ - ضرائب الدخل

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٢٣ ٨٦٠ ٦٠٢	٤٨ ٧١٤ ٥٢٤	المحمل على قائمة الدخل
(٤ ٢٢١ ٠٣٦)	(٥ ١٠٩ ٦٢٧)	ضرائب الدخل الحالية
<u>١٩ ٦٣٩ ٥٦٦</u>	<u>٤٣ ٦٠٤ ٨٩٧</u>	ضرائب الدخل المؤجلة
		إجمالي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٦/٣٠</u>	أصول ضريبية مؤجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢ ٣٣٤	٥ ٢٥١ ٣١٦	الأصول الثابتة (الإهلاك)
<u>٢٨٢ ٣٣٤</u>	<u>٥ ٢٥١ ٣١٦</u>	الإجمالي

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

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٦/٣٠</u>	
١ ٧٥٤ ٣٣٧	١ ٧٥٤ ٣٣٧	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٦٢٠ ٦٢٩	١ ٠٧٢ ٩١٨	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
١ ٥٦٧ ٥١٦	٦ ٧٢٩ ٠٣٢	الاضمحلال في قيمة العملاء
<u>٤ ٩٤٢ ٤٨٢</u>	<u>٩ ٥٥٦ ٢٨٧</u>	

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٦/٣٠</u>	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ١٨٣ ٦٩٢	٤ ٠٤٣ ٠٤٧	الأصول الثابتة (الإهلاك)
<u>٤ ١٨٣ ٦٩٢</u>	<u>٤ ٠٤٣ ٠٤٧</u>	الإجمالي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٠٦/٣٠</u>	
أصل (التزام)	أصل (التزام)	
إيراد (مصرف)	إيراد (مصرف)	وفيما يلي بيان بالحركة على الضريبة المؤجلة
( ١ ٥٤٦ ٠٩٣ )	( ٣ ٩٠١ ٣٥٨ )	الرصيد أول المدة
( ٢ ٣٥٥ ٢٦٥ )	٥ ١٠٩ ٦٢٧	ضرائب الدخل المؤجلة
<u>( ٣ ٩٠١ ٣٥٨ )</u>	<u>١ ٢٠٨ ٢٦٩</u>	الرصيد اخر المدة

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

## ١٤ - نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

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

<u>٢٠١٨/٠٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٠٦/٣٠</u>	
١٤٧ ٦٩١ ٣٨٥	١٨٢ ٨١٧ ١٧٤	صافي أرباح الفترة لمساهمي الشركة الأم
٦١٠ ١٦١ ٧٢٦	٧٢٨ ١٩٧ ٥٨٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٢٤</u>	<u>٠,٢٥</u>	نصيب السهم الأساسي في الأرباح

شركة ثروة كاتيلان القابضة للاستثمارات المالية "مساهمة مصرية"  
تابع الإفصاحات المتممة للقروائم المالية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥- أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات و تركيبات	حاسب آلي و برامج	أجهزة و معدات	أثاث و مفروشات	سيارات	مباني	أرضي	التكلفة
٨٢ ٨٨٤ ١٢٩	١٥ ٩٠١ ٣٣٨	٢٢ ٩٣٨ ٠٧٥	٣ ٨٤٤ ٠٥١	٧ ٨٥٦ ٠١١	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨
٤ ٥٠٦ ٤٥٣	١ ٥٨٨ ٠٦٥	٢ ٠٦٨ ٧٧٥	٣٩٢ ٨٩٧	٤٥٦ ٧١٦	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
( ٩ ٩٠٠ )	-	( ٩ ٩٠٠ )	-	-	-	-	-	الاستيعادات 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 يونيو 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
١٥ ٩٨٨ ٢٢٣	٣ ٥٨٣ ١١٧	٤ ٢٩١ ٤٠٤	٥ ٨٥٥ ٤٧٩	١ ٦٨٤ ٥٥٨	٥٧٣ ٦٦٥	-	-	الإضافات خلال الفترة
( ٦٠٩ ٣٦١ )	-	-	( ٣٥ ٦٩٦ )	-	( ٥٧٣ ٦٦٥ )	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
١٥٨ ٤٨٥ ٢٨٥	٦٢ ٩٥٧ ٤٠٢	٣٣ ٥٦٥ ٥٩٣	١١ ١١٣ ١١٢	١٨ ٥٠٤ ٥٢٤	٨٨ ٣٠٠	٢ ٥٩٣ ٨٥٤	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٦ ٩٣٣ ٢٩٥	٥ ٣٧٨ ٩٦٧	١٤ ٧١١ ٩٣٧	٢ ٢٧٠ ٩٨٥	٤ ٣٣٠ ١٨٨	٤٦ ٦٧٩	١٩٤ ٥٣٩	-	مجمع الإهلاك
٤ ١١٦ ٨٤٩	١ ٣٢٨ ٤٩٠	٢ ٣٥٧ ٤٦٤	٣٣٧ ٧٥٦	٥١٦ ٢٤٥	١٢ ٠٤٨	٦٤ ٨٤٦	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨
( ٧ ٢٧٧ )	-	( ٦ ١٧٧ )	( ١ ١٠٠ )	-	-	-	-	أهلاك الفترة
٣١ ٥٤٢ ٨٦٧	٦ ٠٧٠ ٤٥٧	١٧ ٠٦٣ ٢٢٤	٢ ٦٠٧ ٦٤١	٤ ٨٤٦ ٤٣٣	٥٨ ٧٢٧	٢٥٩ ٣٨٥	-	مجمع إهلاك الاستيعادات
٣٨ ١٩٥ ٢٦٩	٩ ٧٧٨ ٧٤٥	١٩ ٧٠٠ ٥٦٣	٢ ٩٧٥ ٢٠٤	٥ ٣٤٨ ٧٥٨	٦٧ ٧٦٧	٣٢٤ ٢٣٢	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٠ ٧٣٤ ٨٤٤	٥ ٧٤٣ ٩١٦	٣ ٢١٢ ٢٧٤	٨٣١ ١٤٠	٨٧٤ ٢٤٨	٧ ٤٧١	٦٤ ٨٤٥	-	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
( ٢٨ ٢٤٦ )	-	-	( ٢٨ ٢٤٦ )	-	-	-	-	أهلاك الفترة
٤٨ ٩٠١ ٨٦٧	١٥ ٥٢٢ ٦٦١	٢٢ ٩١٣ ٧٨٧	٣ ٧٧٨ ٠٩٨	٦ ٢٢٣ ٠٠٦	٧٥ ٢٣٨	٣٨٩ ٠٧٧	-	مجمع إهلاك الاستيعادات
٥٥ ٨٣٧ ٨١٥	١٠ ٧٨١ ٩٤٦	٧ ٩٣٣ ٧٢٦	١ ٦٢٩ ٣٠٧	٣ ٤٦٦ ٢٩٤	٢٩ ٥٧٣	٢ ٣٣٤ ٤٦٩	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	صافي الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٠٩ ٥٨٣ ٤١٨	٤٧ ٤٣٤ ٧٤١	١٠ ٦٥١ ٨٠٦	٧ ٣٥٥ ٠١٤	١٢ ٢٨١ ٥١٨	١٣ ٠٦٢	٢ ٢٠٤ ٧٧٧	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	صافي الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٠٤ ٩١١ ١٥٤	٤٩ ٥٥٥ ٥٤٠	٩ ٥٧٣ ٦٢٦	٢ ٣١٨ ١٢٥	١١ ٤٧١ ٢٠٨	٢٠ ٥٣٣	٢ ٢٦٩ ٦٢٢	٢٩ ٦٦٢ ٥٠٠	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

## ١٦ - شهرة

## الأصول غير الملموسة

الشركة	بيان
شركة ثروة للتوريد	في سبتمبر ٢٠٠٦ قامت شركة كونتكت لتقسيم السيارات بالاستحواذ على الشركة المصرية الدولية للتجارة والاستثمار لتصل نسبة مساهمتها الى ٩٦,٨% وتمتلك الشركة الأخيرة نسبة ٨١% من رأسمال شركة ثروة للتوريد.
كونتكت لتقسيم السيارات	في ١٠ نوفمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٠ ٩٩٠ سهم بإجمالى نسبة ٩٩,٩%.
بلس للتأجير التمويلي	في ٣١ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بشراء عدد ٩٩٠ ٩٩٩ ١ سهم بنسبة ٩٩,٩٩٥%.
وقد بلغت اجمالى الاصول غير الملموسة ( الشهره ) فى تاريخ الاقتناء لهذه الاستحواذات مبلغ ٠٧٠ ٤٧٤ ٢٦ جنيه مصري .	

## ١٧ - استثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	قيمة المساهمة	نسبة	قيمة المساهمة
	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	
شركة بافاربان كونتكت لتجارة السيارات	١٩ ٤٨٢ ٢٨٦	%٤٩,٠	٢٤ ٧٩١ ٥٧٥
شركة ستار لتقسيم السيارات	١٨ ٤٧٧ ٣٧٩	%٣٣,٤	٢٦ ٥٢٣ ٥٩٢
شركة عز العرب / كونتكت فايننشال	٤ ١٥٩ ٨٣٩	%٤٩,٠	٤ ٦٨٠ ٧٤٥
شركة موتور كير-سيرفيس	١٢٤ ٤٨٤	%٤٩,٢	٣٢٤ ٦٩٤
	٤٢ ٢٤٣ ٩٨٨		٥٦ ٣٢٠ ٦٠٦

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

٢٠١٩/٠٦/٣٠	بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	ستار لتقسيم السيارات	عز العرب / كونتكت فايننشال	موتور كير - سيرفيس	إجمالي الأصول
	١٦٥ ٧٩٦ ٢٦٩	٣٥٢ ٦٥٦ ٤٩٨	٣٤ ٩٨٧ ٦١٠	٦٤٢ ٠٨٣	
	(١٢٦ ٠٤٧ ٣١٨)	(٢٩٧ ٣٣٥ ٠٠٤)	(٢٦ ٤٩٨ ١٤٣)	(٣٨٩ ٠٦٦)	إجمالي الالتزامات
	٣٩ ٧٤٨ ٩٥١	٥٥ ٣٢١ ٤٩٤	٨ ٤٨٩ ٤٦٧	٢٥٣ ٠١٧	صافي الأصول
		٢٩ ٨٥٥ ٦٨١			إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

٢٠١٨/١٢/٣١	بافاريان كونتكت لتجارة السيارات	ستار لتقسيم السيارات	عز العرب / كونتكت فايننشال	موتور كير - سيرفيس	إجمالي الأصول
	٣٢٠ ١٥٣ ٢٨٦	٦٣٢ ٥٩١ ٣٤٧	٥٤ ٢٠٦ ٦١١	١ ٤٠٤ ٤٥١	
	(٢٦٩ ٥٦٩ ٠٥٢)	(٥٥٣ ١٧٩ ٣٩٤)	(٤٤ ٦٥٤ ٠٧١)	(٧٤٤ ٥٠٣)	إجمالي الالتزامات
	٥٠ ٥٨٤ ٢٣٤	٧٩ ٤١١ ٩٥٣	٩ ٥٥٢ ٥٤٠	٦٥٩ ٩٤٨	صافي الأصول
		٥١ ٥٢٦ ٢١٨			إجمالي نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

## ١٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	الشركة المصرية لإعادة التمويل العقاري*
٦ ٤١٣ ٧٥٠	٦ ٤١٣ ٧٥٠	سندات خزانة
٤ ٣٣٠ ٠٠٠	٤ ٣٣٠ ٠٠٠	إجمالي
١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	١٠ ٧٤٣ ٧٥٠	

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

## ١٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٦/٣٠		
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	٢ ٤٧٠ ٤٠٥	١٣ ٣٠٤ ٢٢٤	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٦٨ ٥٤٧ ٧١٧	-	١١٧ ٩٩٧ ٦٥٨	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٠ ١٠٥ ٥٥٦	٣١٦ ٩٥٥	٢٠ ٦٢٨ ١٢٣	أيرادات مستحقة
-	٧ ١١٩ ٧٠٧	-	٥ ٤٩٩ ٤٣٨	عهد و سلف
-	٢ ٣٦١ ٧٢٨	-	٦ ٥٥٤ ١٨٨	جاري مصلحة الضرائب
٣ ٢٩٠ ٧٠٣	٢٠ ٤٠٤ ٢٦٨	٣ ٣٤٤ ٩٤٣	٤٠ ٤٩٤ ٢٠٩	أرصدة مدينة أخرى
-	-	-	٢ ٠٢٥ ٠٧٤	مدينو عمليات التأمين
-	( ٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	-	( ٧ ٧٩٧ ٠٥٥)	يخصم: الاضمحلال في القيمة
٦ ٧٩٢ ٣٨١	١٢٩ ٠٤٩ ٧٧٩	٦ ١٣٢ ٣٠٣	٢٠٦ ٥٠٢ ٩١٤	الضافي
١٣٥ ٨٤٢ ١٦٠		٢١٢ ٦٣٥ ٢١٧		الإجمالي

## ٢٠ - عملاء

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٦/٣٠

أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٨٣٧ ٢٥٧ ٧٤٩	٦٩٤ ٣٤٠ ٤١٦	٥٣٣ ٠٢٠ ٤١٤	٥٩٦ ٨٨٧ ٦٠٩	عملاء سلع
-	١٥ ٤٤٢ ٢٨٤	-	١٠ ٦٦٠ ٥٤٧	عملاء خدمات
٣٦٥ ٩٢٧ ٢٣٩	٣٤٢ ٦٣٠ ٣٨٠	٣٨٨ ٦٢٩ ٤٤٣	٣٩٥ ١٥٠ ٥٤٢	عملاء تاجير تمويلي
-	-	-	٥ ٧٣٥ ٩٧٥	عملاء تخصيص
٥٣١ ٧٥٥ ٤٩٧	٤٩ ٦٧٠ ١٥٥	٧٢٤ ٣٢١ ٦٠١	١٣٦ ٨٤٦ ٤٤٩	عملاء تمويل عقاري
٧٣ ٠٠٥ ٩٨٨	٧١ ٠٥٢ ٦١٢	٤٩ ٧٥٩ ٨٣٠	٦٢ ٥٣٤ ٥٠٧	محافظ حقوق مالية
				يخصم :
( ٥٣٨ ٧٣٩ ٦٧٠ )	( ٥١٢ ٨٧٨ ٤٦١ )	( ٥٢٠ ١٩١ ٥٢٠ )	( ٥١٣ ٢١١ ٢٨١ )	فوائد دائنة ومبيعات تأمين مؤجلة
( ٣ ١٤٨ ٥٦٩ )	( ٣٠ ٩٧٨ ٠٣٧ )	( ٥ ٩١٣ ٠٣٠ )	( ٢٩ ٩٠٦ ٨٠٨ )	مخصص اضمحلال عملاء
١ ٢٦٦ ٠٥٨ ٢٣٤	٦٢٩ ٢٧٩ ٣٤٩	١ ١٦٩ ٦٢٦ ٧٣٨	٦٦٤ ٦٩٧ ٥٤٠	الصافي
١ ٨٩٥ ٣٣٧ ٥٨٣		١ ٨٣٤ ٣٢٤ ٢٧٨		إجمالي

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

## ٢١ - فائض عمليات التوريق

في إطار النشاط العادي قامت مجموعة شركات كونتكت لتقسيم 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 والإلتزامات المالية لإصدارات سندات التوريق القائمة لشركة ثروة للتوريق:

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٦/٣٠

## بيان الأصول / الإلتزامات المالية المحالة التي تم إستبعادها

٣ ٤٩٢ ٤٢١ ٢٠٥	٤ ٠٢٨ ٤٥١ ٦١٠	محافظ الحقوق المالية
٧ ٠٤٩ ٣١٢	٥ ٦٨٤ ١٤٠	تكلفة مؤجلة عن وثائق التأمين
١٨ ١٠٤ ٩٧٢	٢٧ ٥٧٧ ٧٧٤	مبالغ محصلة لحساب امين الحفظ
٤٢٢ ١٠١ ٤٢٧	٤١٥ ٨٢٨ ٣٧٧	نقدية لدى أمين الحفظ
<u>٣ ٩٣٩ ٦٧٦ ٩١٦</u>	<u>٤ ٤٧٧ ٥٤١ ٩٠١</u>	إجمالي الأصول المالية المحالة
<u>(٣ ٧٩٥ ٥٢٣ ٨٥٤)</u>	<u>(٤ ٣٤٨ ٠٨٧ ١٦٤)</u>	يُخصم: قرض السندات
<u>١٤٤ ١٥٣ ٠٦٢</u>	<u>١٢٩ ٤٥٤ ٧٣٧</u>	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 يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٨٥ ١٣٨ ٨ جنية مصري مقابل مبلغ ١٧٤ ٦٢٦ ١٥ 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.

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

## ٢٣ - اذون خزائنة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٢٤٢ ٣٥٠ . . . .	٥٧٥ ٧٧٥ . . . .	أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية
		يخصم:
( ٢٠ ٨٠٦ ٧٣٦ )	( ٨ ٣٨٥ ٦٢٥ )	عوائد لم تستحق
<u>٢٢١ ٥٤٣ ٢٦٤</u>	<u>٥٦٧ ٣٨٩ ٣٧٥</u>	الصافي

## ٢٤ - بنك حساب مشروط

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٦٦٧ ٨٥٩	١ ٠١٧ ٨٧٤	أذون خزائنة
١ ٣٠١ ٦٢٧	٢ ٥٤٣ ٨٥٩	حساب الإحتياطي
٣٦٠ ٥٩٦	٥٩٣ ٥٣٩	متحصلات عملية الخصم
<u>٢ ٣٣٠ ٠٨٢</u>	<u>٤ ١٥٥ ٢٧٢</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	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٢٥٤ ٤٠٦ ٥٩٦	١٠٣ ٠١٩ ٨٥٩	بنوك - حسابات جارية
٢ ٩٦٥ ٥٩٠	٧ ٨٢٠ ٣٥٥	نقدية بالخرزينة
٥٥٥ ٩٨٥ ٦٢٧	١٣ ٢٤٤ ٥٥٤	ودائع لأجل
<u>٨١٣ ٣٥٧ ٨١٣</u>	<u>١٢٤ ٠٨٤ ٧٦٨</u>	الإجمالي

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

## 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.

- 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 و آخر عام وبتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٨ تم تنفيذ عملية الطرح لعدد ٧٣١ ١٧٠ ٢٩٥ سهم المملوكة لبعض مساهمي الشركة بنسبة ٤٧,٢% بحصيلة إجمالية ٤٥٦ ٥٨١ ١٧٢ 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.

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري الا إذا ذكر خلاف ذلك

- 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 ١٦. جنية مصري بقيمة اجمالية ٤٨٠.٠٠٠ جنية 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 جنية 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 وبقوات 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.

وفيما يلي بيان بهيكل رأس المال في تاريخ المركز المالي:

اسم الشركة	عدد الاسهم	القيمة جنيه مصري	النسبة
شركة كونسوليديتيد فاينانشيال هولدينج	٤٥٢ ٨٧٦ ٢٠٩	٧٢ ٤٦٠ ١٩٣	%٦٠.٥٤
اوراسكوم القابضة للاستثمار	٢١٦ ٠٣٢ ٦٠٨	٣٤ ٥٦٥ ٢١٧	%٢٨,٨٨
مساهمين آخرين	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 يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٥٣ ٢٦٧ ٤٩ جنية مصري مقابل ٤٥٠ ٣٩٣ ٤٨ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ووفقاً لقانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي ربح شركة إلى الاحتياطي القانوني ويجوز وقف هذا التجنيب عندما يصل رصيد الاحتياطي القانوني إلى ٥٠% من رأس المال المصدر بناء على قرار الجمعية العامة العادية.

## 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
١ ٧٥٠ ١٦١ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٧ ٥٠١ ٦١٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٢٨ ٧٨٠ ٣٢٤ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٦٨ ٣٧٨ سهم	عدد أسهم الزيادة
٩ ٦٨٣ ٧٨٠ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٣٥ ٤٨٦ ٣٨٦ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٦٤ ٢٦٦ ٧١٠ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩٥ ١٠٨ ٦٩٦ سهم	عدد أسهم الزيادة
١٥ ٢١٧ ٣٩١ جنية مصري	قيمة الزيادة في رأس المال
٦٨٤ ٧٨٢ ٦١٢ جنية مصري	قيمة علاوة إصدار الأسهم
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٤٩ ٠٤٩ ٣٢٢ جنية مصري	رصيد احتياطي علاوة الإصدار في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 يونيو 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.

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

## ٣٠ - قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٦/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
٦٢٨ ١٣٩ ١٢٦	٢٢٢ ٦٦٨ ٣٤٠	٣٥٩ ٥٤٦ ٢٨٦	٢٥٧ ٧٧١ ٢٣٥	قروض متوسطه الاجل
-	١١ ٩٠٦ ٣٩٤	-	٣٤ ٦١٨ ٤٣١	حسابات جارية دائنة
١٧٤ ٦٣٠ ٧٢٦	١ ٦٤٤ ٦٨٦	٢٢٧ ٠١١ ٨٥٢	٢ ٧٥٦ ٩٣٨	الشركة المصرية لاعادة التمويل العقاري
٥١٦ ٨٣٨ ٧١٠	١٧ ٢٣١ ٩٠١	٦٦ ٣٤٨ ٢٦٨	١٣ ٠٦١ ١٣٥	قرض مشترك
١٣١٩ ٦٠٨ ٥٦٢	٢٥٣ ٤٥١ ٣٢١	٦٥٢ ٩٠٦ ٤٠٦	٣٠٨ ٢٠٧ ٧٣٩	
١ ٥٧٣ ٠٥٩ ٨٨٣		٩٦١ ١١٤ ١٤٥		

## ٣١ - موردون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٠٦/٣٠		
أكثر من سنة	خلال سنة	أكثر من سنة	خلال سنة	
-	٤٤ ٢٧٨ ٣٣٤	-	١٣٢ ٩٣٦ ٥٠٠	موردون
-	١ ٦١٩ ٣٦٦	-	٢ ٦٤٠ ٦٦٤	عملاء - أرصدة دائنة
-	١٦ ٨٥٩ ٦٥٦	-	٢٣ ٨٣٤ ٦٦١	جارى مصلحة الضرائب
-	٢٧ ٩٣٢ ٢٥٤	-	٥٥ ٠٥٨ ١١٢	أمين الحفظ *
-	٢٤ ٠٢٧ ٧٠٤	-	١١ ٨٨٦ ٠٧١	فوائد مستحقة
-	-	-	٢ ٧٨١ ٧٨٦	شركات التأمين وإعادة التأمين
-	١٧ ٨٨١ ٩٨٨	-	١٤ ٣٩٥ ٦٢٣	مصروفات مستحقة
١ ٨٦٩ ١٧٢	٤ ٨٠٠ ٣٥٧	١ ٨٣٨ ٨٤٣	٤ ٨٥١ ٥٣٠	تأمينات للغير
-	٥٤ ٢٩٥ ٤١٨	-	٤١ ٣٣٦ ٩٤٣	شركات التأمين - دائنة
-	٧ ٢٠٢ ٧٩٦	-	٤ ٧٦٨ ٥٢٦	حساب خدمة التعثر - لمحافظ الخصم
٤ ٢٤٩ ٦٨١	١٧ ١٧٤ ٢٠٩	٤ ٣٧٤ ٠٤٦	٢١ ٨٩٧ ٨٨٧	أرصدة دائنة أخرى
-	-	-	٧٢١ ٦٠٣	دائنو توزيعات
-	٥ ٦١٧ ٨١٢	-	٦ ٤٩٢ ١٥٨	مخصص مطالبات محتملة
٦ ١١٨ ٨٥٣	٢٢١ ٦٨٩ ٨٩٤	٦ ٢١٢ ٨٨٩	٣٢٣ ٦٠٢ ٠٦٤	
٢٢٧ ٨٠٨ ٧٤٧		٣٢٩ ٨١٤ ٩٥٣		

\* طبقاً للعقد المبرم مع أمين الحفظ تم الاتفاق على قيام الشركة بتحصيل الأقساط الخاصة بعقود العملاء المحالة إلى شركة ثروة للتوزيع 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.

## ٣٢ - الأطراف ذات العلاقة

## ٣٢-١ أرصدة المركز المالي

## الطرف ذو العلاقة

## طبيعة العلاقة

## جاري اطراف ذات علاقة - مدين

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠		
٦٣ ٠٩٥ ٩٦٢	١٩ ١٨٤ ٨٠١	شركة شقيقة ٣٣,٤ %	شركة ستار لتقسيم السيارات
١ ٢٤٤ ٧٩٠	١ ٤٦٤ ٢٦٠	شركة شقيقة ٤٠,١ %	شركة موتور كبير ايجيبت
١٤ ١٦٣ ٢٢١	٥٣ ٧٤٤ ٣٤٢	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات
٨٩٩ ٤١٧	٣ ٣٥١ ٢١٢	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	٧٧ ٨٣٨ ٩٦١		

٢٠١٨/١٢/٣١

٢٠١٩/٠٦/٣٠

## جاري اطراف ذات علاقة - دائن

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠		
٤ ١١٦ ٣١٥	٣ ٨٢٨ ٢٨٥	المساهم الرئيسي ٩٩ %	كونسولدايتد فاينانشيال هولدينج
٤ ١١٦ ٣١٥	٣ ٨٢٨ ٢٨٥		

٢٠١٨/٠٦/٣٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠

## ٣٢-٢ المعاملات على قائمة الدخل

مصروف (إيراد)

مصروف (إيراد)

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠		
( ٦١٢ ٠٠٠ )	( ٦١٢ ٠٠٠ )	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة بافاريان كونتكت لتجارة السيارات
(٤ ٣٨٥ ١٨٦)	(٤ ٠٣٠ ٧٠٠)	شركة شقيقة ٣٣,٤ %	إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة و حافظ اداء
( ٢٥٦ ٨٤٤ )	( ٢٢٨ ٧٦٠ )	شركة شقيقة ٤٩ %	شركة ستار لتقسيم السيارات
			إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة
			شركة عز العرب / كونتكت فايننشال
			إيرادات تشغيل - أتعاب الإدارة

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

### ٣-٣٢ إيرادات خدمات وتحصيل

تقوم شركة كونتكت لتقسيم السيارات بتحصيل الحقوق المالية لعملاء شركة ثروة للتوريق طبقا لعقود الخدمة والتحصيل المبرمة مع شركة ثروة للتوريق ثم تقوم بتوريدها لأمين الحفظ مقابل أتعاب تحصيل شهرية) للإصدار العاشر والإصدار الثاني عشر والإصدار الثالث عشر والإصدار الخامس عشر والإصدار السادس عشر والعشرون والثاني والعشرون والسابع والعشرون والثامن عشر والعشرون والثلاثون) وقد بلغ إجمالي تلك الأتعاب في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣١١ ٥٥٧ جنية مصري مقابل مبلغ ١٠٦ ٦٩٣ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

### ٤-٣٢ مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية

بلغت قيمة مكافآت وأجور الإدارة التنفيذية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٧٥ ٢٥٣ ١٤ جنية مصري .

### ٣٣ - 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 الأمورية.

#### ثانيا: ضريبة كسب العمل:

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

#### ثالثا: ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة.

### ٣- التزامات عرضية

#### التزامات عرضية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - الاصدار السادس العاشر
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	خطاب ضمان - موردين
<u>٧ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٦ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	

## ٣٥- تأجير تمويلي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٦٤ ٤٣٠	١ ٣٧١ ٩٧٢	الالتزام خلال سنة
١ ٩٢٩ ٧٩٥	٤ ١٧٧ ٦٦١	الالتزام أكثر من سنة
<u>٢ ٨٩٤ ٢٢٥</u>	<u>٥ ٥٤٩ ٦٣٣</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:

الالتزام القائم من العقود في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	المسدد من العقود المبرمة خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	المسدد من العقود المبرمة خلال الفترات السابقة	بيان
٥ ٥٤٩ ٦٣٣	٨٦١ ٤٧٤	٢٠ ٩٩٥ ٣٢٢	عقود استئجار سيارات

## 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 يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٤١ ٤٧٧ ٥٧٥ 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. وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

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

## ٣٧-١ خطر الائتمان

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

أولاً: أرصدة العملاء

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

## ٣٧-٢ خطر السيولة

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

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

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

## ٣٧-٣ خطر السوق

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 بتقليل 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 او 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 تجميع الأعمال

- تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
- كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتاة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.
- ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء. أية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فورًا في الأرباح أو الخسائر.
- ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.
- لا يتضمن المقابل المادي المحول المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المكتتية والمكتتاة 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 باي 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 بدءًا 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 كعاملات 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 الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي 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 المجمع زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر 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 الأخر:

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

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

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

### 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. تمثل المبيعات في قيمة السيارات والسلع المتعاقد علي بيعها والمسلمة للعملاء بسعر بيعها النقدي بينما يتم الاعتراف بالفارق بين سعر البيع النقدي وإجمالي القيمة البيعية كفوائد دائنة مؤجلة تظهر مخصومة من إجمالي المديونية المستحقة على العملاء. ويتم الاعتراف بتلك الفوائد كإيرادات بقائمة الدخل على اساس 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 لحصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (وفترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتحديد القيمة الحالية لأصل مالي أو التزام مالي.

#### ج- إيرادات توزيعات الأرباح

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

#### د- أرباح عملية التوريق

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

#### ٣٩-٩ المصروفات

##### الإيجار

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

##### مصروف الفوائد

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

#### ٣٩-١٠ مزايا العاملين

##### - نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

\* منح أسهم مجانية.

\* منح أسهم بأسعار مميزة أو بطرق سداد ميسرة.

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

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

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

\* أمناء الحفظ المرخص لهم.

\* إحدى الشركات العاملة في مجال الأوراق المالية.

\* اتحاد العاملين المساهمين.

مزايا العاملين قصيرة الاجل

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

مزايا الاشتراك المحدد

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

حصة العاملين

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

٣٩-١١ ضريبة الدخل

- يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او 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 المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

الضريبة المؤجلة

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

\* الاعتراف الأولى بالشهرة،

\* أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

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

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

### ٣٩-١٢ الأصول الثابتة والإهلاكات

(١) الاعتراف والقياس

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

(٢) التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

(٣) الإهلاك

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

وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره:

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 أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

#### ٣٩-١٤ الشهرة

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

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

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

#### 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 الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، قروض ومديونيات، استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، واصل مالي متاحة للبيع.
- تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية اخري.

#### (١) الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية. تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

#### (٢) الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

أولا: الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر: يتم تبويب الاصل 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 الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول 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.

#### ثانيا: القروض والمديونيات:

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

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

#### ثالثا: الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

#### رابعا: الاصول المالية المتاحة للبيع:

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

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

#### ٣٩-١٨ الاضمحلال

#### الأصول المالية غير المشتقة

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

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.

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

مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.

التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او المصدرين.

اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

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

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

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

#### أولاً: الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

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

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

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

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

#### ثانياً: الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

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

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

#### ثالثاً: الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

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

### 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 الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.
- القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية 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 الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.
- لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

### ٣٩-١٩ التدفقات النقدية

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

### ٣٩-٢٠ احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يعادل ٥% على الأقل من الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصري الا 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 بخضم 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- ارقام المقارنة

- نظراً لتعديل معيار التأجير التمويلي رقم (٢٠) ليحل بدلاً منه معيار (٤٩) عقود الايجار، تم تغيير ارقام 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) " الايراد 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  
الايضاح

وفقاً للمعايير المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩	الأثر المالي للتحول	كما تم إصدارها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٢٠	الأصول
-	( ٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤ )	٤٧٩ ٣٨٦ ٤٢٤	أصول مؤجرة-تأجير تمويلي
-	١٦ ٥٩٠ ١٦٩	( ١٦ ٥٩٠ ١٦٩ )	حساب تحت التسوية
٥٢٩ ٤٩٧ ٣٥٨	٥٢٩ ٤٩٧ ٣٥٨	-	عملاء تأجير تمويلي
-	( ٥٧ ٢٢٢ ٨٧٣ )	٥٧ ٢٢٢ ٨٧٣	عملاء ايجارات مستحقة
٤٦ ٤٦٧ ٨٧٣	( ٩ ٤٧٨ ٢٢٨ )	٥٥ ٩٤٦ ١٠١	حسابات مدينة أخرى
٥٧٥ ٩٦٥ ٢٣١	-	٥٧٥ ٩٦٥ ٢٣١	مجموع الأصول

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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

وفقاً لمعايير المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩	الأثر المالي للتحويل	كما تم إصدارها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٢٠	ايضاحات
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	مجم 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. 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

١٦ ٥٩٠ ١٦٩

#### أصول مؤجرة طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٢٠)

إعادة تبويب أصول مؤجرة الي عملاء تأجير تمويلي للمعيار المحاسبة  
المصري رقم (٤٩)

#### حساب تحت التسوية

الغاء تأثير حساب تحت التسوية طبقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)

#### التسويات على بنود الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر

٢٠١٨/١٢/٣١

١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥

١٤٧ ٤٤٠ ٨٨٥

#### تكلفة إيرادات النشاط

تخفيض إيرادات النشاط بقيمة اهلاك الأصول المؤجرة طبقاً للمعيار المحاسبة المصري  
رقم (٤٩)

#### اهلاك الأصول المؤجرة

الغاء تأثير اهلاك الأصول المؤجرة طبقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩)

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

## ٤١ - أحداث هامة

- 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"	<p>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.</p> <p>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 الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>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 لصادفي الاستثمار في عقد التأجير.</p> <p>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.</p>	قامت الادارة المالية بتطبيق التعديل بالمعيار	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

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

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

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>		
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢)	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"</li> </ul>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	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.