

شركة أوراسكوم المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

# 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 المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)

#### المقدمة

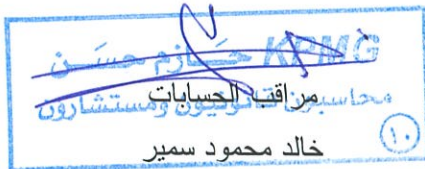
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

#### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٢

أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	(بالآلاف جنيه مصري)
			<b>أصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
٣٧٤,٩١١	٣٧٦,٠٨٦	(٥)	شهرة وأصول غير ملموسة أخرى
١٦٢,٦٢٤	١٦٦,١٢٩	(٦)	أصول ثابتة
١,٨٤٨,١٣٩	١,٨٠١,٥٥٣	(٧)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٤٢,٧١٨	٥٠,٧٣٨	(٨)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٤٦٩	٩,٨٤٠	(٩)	أصول أخرى
٢٦٠,٤٧١	٣١٨,٢٠٥	(١١)	عملاء
٢,٦٩٦,٣٣٢	٢,٧٢٢,٥٥١		إجمالي أصول غير متداولة
			<b>أصول متداولة</b>
٥٠٧,٦٩٠	٤٧٣,٠٠٩	(١١)	عملاء
١٥,٨٤٨	٨٨,٠٣٨	(٩)	أصول أخرى
١٤	١٤	(١٢-١)	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
٦٠	٦٠		أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية
٣٤,٣٥٤	٣٦,١٢٠	(١٣)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,١٩٠,٨٧٩	١,١١٤,١٩١	(١٤)	نقدية وما في حكمها
١,٧٤٨,٨٤٥	١,٧١١,٤٣٢		إجمالي أصول متداولة
٤,٤٤٥,١٧٧	٤,٤٣٣,٩٨٣		إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١,٦٢٦,١٦٥	١,٦٢٦,١٦٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٧٧,٤٤٤	٤٨٣,٨٩٨		احتياطيات
٥٤١,٧٧٣	٥٦٥,٥٦١		أرباح مرحلة
٢,٦٤٥,٣٨٢	٢,٦٧٥,٦٢٤		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
١٣٨,٢١٧	١٣٦,٨٧١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٧٨٣,٥٩٩	٢,٨١٢,٤٩٥		إجمالي حقوق الملكية
			<b>التزامات</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
١٥,٩٤٣	١٥,٦٩٨	(١٨)	التزامات الإيجار
٣٨١,٦١٦	٤٠٣,٠٥٥	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
٢٩,٣٩٢	٢٧,٢٩٦	(١٠)	التزامات ضريبية موجلة
٤٢٦,٩٥١	٤٤٦,٠٤٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<b>التزامات متداولة</b>
٦١٩,١٦٩	٦٤٩,٧٤٤	(١٧)	تسهيلات ائتمانية
١,٥٨٤	١,٥٩٥	(١٢-٢)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٦٣,٠٢٠	٣٧٢,٦٩٣	(١٩)	عملاء دائنة
٣٣,٧٤٤	٣٣,٧٤٤	(٢٠)	مخصصات
١٦,١٦٠	١٦,٨٦١		التزامات ضريبة الدخل الجارية
٤,٩٣٧	٤,٠١٢	(١٨)	التزامات الإيجار
٩٦,٠١٣	٩٦,٧٩٠	(٢١)	التزامات أخرى
١,٢٣٤,٦٢٧	١,١٧٥,٤٣٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٦٦١,٥٧٨	١,٦٢١,٤٨٨		إجمالي الالتزامات
٤,٤٤٥,١٧٧	٤,٤٣٣,٩٨٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

\* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	عن الفترة المالية من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
٦٤,٧١٤	٣٩,١٧٥	(٢٢)	إيرادات الرسوم والعمولات
٤٠,٢١٤	٣٧,٠٨٧	(٢٣)	إيرادات الفوائد
١٠٤,٩٢٨	٧٦,٢٦٢		إجمالي إيرادات التشغيل
٣٣,٩١٣	٣٠,٢١٥	(٧)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١١,٥٠٣	٧٤١		توزيعات أرباح - سندات
١١,٩٣٥	٢٠,٠٢٨		إيرادات أخرى
٦٠٦	(٦٠٣)		فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١١,٢٨٦	(٢٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
١٦٢,٨٨٥	١٣٧,٩٢٩		إجمالي الدخل
(٦٩,٨٨٠)	(٥٤,٥٠١)		أجور ومرتبات وما في حكمها
-	(٧,٨٧٢)		مصرفات تأسيس و اشتراكات
(٣٠,١٥٧)	(١٦,٦٦٠)	(٢٤)	مصرفات تشغيل أخرى
(١,٢٩٧)	(١,٢٨٩)	(٥)	استهلاك أصول غير ملموسة
(٣,٨٢٦)	(٣,٧١٨)	(٦)	إهلاك أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
(٦٣٣)	(١,٦٣٠)	(٢٠)	مخصصات مكونة
(١٦,٠٥٠)	(٩,٧٧١)	(١١)	عبء خسائر ائتمانية متوقعة
١٦,٤٦٤	(٣٧٣)		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٢٧,٣٩٤)	(١٦,٢٣٤)	(٢٣)	مصرفات فوائد
٣٠,١١٢	٢٥,٨٨١		أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢,٦٨٠)	(٦,٤٩٩)	(٢٥)	مصرف ضريبة الدخل
٢٧,٤٣٢	١٩,٣٨٢		صافي أرباح الفترة
			موزعة كالتالي:
٢٩,٧٠١	١٩,٠٨٩		حقوق مساهمي الشركة الأم
(٢,٢٦٩)	٢٩٣		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٧,٤٣٢	١٩,٣٨٢		صافي ارباح الفترة
(٢٦)	٠,٠٠٥٧		نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح الفترة
	٠,٠٠٣٦		

\* الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.



أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	عن الفترة المالية من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	(بالألف جنيه مصري)
٢٧,٤٣٢	١٩,٣٨٢	صافي أرباح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
٤,٧٧٥	٦	بنود سوف يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:
١,٥١٢	٣,١٦٤	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية
		نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(٢,٥٦٨)	(٥٥٤)	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:
(٢,٢٥٥)	-	إعادة قياس أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٦٤	٢,٦١٦	نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى بعد الضريبة
٢٨,٨٩٦	٢١,٩٩٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		موزعة كالآتي:
٣٠,٢٤٢	٢١,٨٤٤	حقوق مساهمي الشركة الأم
(١,٣٤٦)	١٥٤	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٨,٨٩٦	٢١,٩٩٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

\* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

أرسل لكم الحساب القابضة لشركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغييرات في حقوق الملكية الدورية الجمعية المختصرة

بالألف جنيه مصري)

رصيد أول السنة الناتج عن عملية الانقسام

إعادة توزيع احتياطيات

أثر تطبيق معايير محاسبة مصرية بدءاً من ١ يناير ٢٠٢١

رصيد أول السنة المعدل

بيانات الدخل الشامل

صافي ارباح الفترة

فرق نتيجة القوائم المالية لشركات تابعة بعجلات أخرى أجنبية

فرق تقييم أصول مالية والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل (أخر نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات غير المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية)

إجمالي الدخل الشامل

معاملات مع المساهمين

إجمالي المعاملات مع المساهمين

رصيد أول السنة في ٢١ مارس ٢٠٢١

رصيد أول السنة في ١ يناير ٢٠٢٢ (كما تم إصدارها)

إعادة توزيع احتياطيات

رصيد أول السنة في ١ يناير ٢٠٢٢ (المعدل)

بيانات الدخل الشامل

صافي ارباح الفترة

فرق نتيجة القوائم المالية لشركات تابعة بعجلات أخرى أجنبية

فرق تقييم أصول مالية والقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل (أخر نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات غير المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية)

أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

إيضاح	عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية من تاريخ
رقم	٣١ مارس ٢٠٢٢	التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
(بالألف جنيه مصري)		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٣٠,١١٢	٢٥,٨٨١
استهلاك أصول غير ملموسة	(٥) ١,٢٩٧	١,٢٨٩
إهلاك أصول ثابتة وأصول حق انتفاع	(٦) ٣,٨٢٦	٣,٧١٨
فوائد البنوك	(٢٢) (٤,٤٠٨)	(١,٤٣٥)
فوائد أرصدة العملاء - دائنة	(٢٢) (١٠,٨٧٢)	(٢,٠٩٢)
العائد على أذون الخزانة	(٦٣١)	-
فوائد صندوق استثمار نقدي	(٢,٦٨٠)	-
مصروفات فوائد	(٢٣) ٢٧,٣٩٤	١٦,٢٣٤
نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	(٧) (٣٣,٩١٣)	(٣٠,٢١٥)
توزيعات أرباح - سندات	(١١) ١٦,٠٥٠	(٧٤١)
عبء خسائر ائتمانية متوقعة	(١) ٦٣٣	٩,٧٧١
أرباح من بيع أصول ثابتة	(٦٠٦)	(٢)
مخصصات مكونة	(١٦,٤٦٤)	١,٦٣٠
فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		٦٠٣
صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية	(١,٧٦٦)	٣٧٣
صافي التغير في:		٢٥,٠١٤
عملاء	(٣٩,١٠٤)	(٢٠,٦,٥٢٥)
استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١,١٦٠)	(٥,٣٦٧)
أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية	-	٤٠٩
أصول أخرى	١,١٨١	(١,٥٦٥)
التزامات أخرى	٢٥٩	٣,٢١٣
عملاء - أرصدة دائنة	(٩٠,٣٢٧)	٩٥,٩٦٥
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	١١	٢٤,٨٨٩
مخصصات	(٦٣٣) (٢٠)	(١٢,٤٩٨)
التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	(١٣١,٥٣٩)	(٧٦,٤٦٥)
توزيعات مقبوضة من استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	٧,٧١٩	١,٧١٠
مقبوضات فوائد دائنة	١٠,٨٧٣	٢,٠٩٢
مقبوضات فوائد دائنة - أرصدة العملاء	(٢٦,٦٧٢)	(١٦,٤٩٢)
مصروفات فوائد مدفوعة	-	(٨٩١)
ضرائب دخل مدفوعة	(١٣٩,٦١٩)	(٩٠,٠٤٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٦) (٧,٣٧٣)	(٢,٢٣٨)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(٥) (٢,٤٧٢)	-
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٥٠	٢١
توزيعات أرباح - سندات	-	٧٤١
مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة	-	(٣,٧٥٠)
مدفوعات لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٩١٥	(٤٢٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار	(٨,٨٨٠)	(٥,٦٥٤)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		
مدفوعات التزام الإيجار	(١٨) (١,٧٠١)	(٢,٠٠١)
محصل من أصحاب حصص غير مسيطرة في شركات تابعة	-	٣,٧٧٥
صافي متحصلات من تسهيلات ائتمانية وفوائد مدفوعة	٥٢,٠١٤	١٦٠,٩٧٨
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	٥٠,٣١٣	١٦٢,٧٥٢
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(٩٨,١٨٦)	٦٧,٠٥٢
تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية	٢١,٤٩٨	٧
رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة	١,١٩٠,٨٧٩	٣٣٦,٥٦٢
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة	(١٤) ١,١١٤,١٩١	٤٠٣,٦٢١

\* الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.



١. نبذة عن الشركة

أ- الكيان القانوني والنشاط

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية) - والتي سوف يتم ذكرها فيما بعد بالشركة المنقسمة أو الشركة - خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ولائحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٣٠٧٥٥ في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، سجل تجارى القاهرة المميز. مقر الشركة هو أبراج نايل سيتى - رملة بولاق، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠.

ب- غرض الشركة

غرض الشركة هو الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة احكام قانون سوق رأس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمال شبيهه بأعمالها، أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج. كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ج- نبذه عن الشركة

تم إنشاء شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. من خلال انقسامها عن شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. وذلك بناءً على قرار مجلس إداره شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة المنعقد في ٩ يوليو ٢٠٢٠، تم الموافقة على تقديم مشروع تقسيم تفصيلي للعرض على الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة، حيث يتضمن المشروع تقسيم شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة إلى شركتين شركة قاسمة وتحمل نفس الإسم شركة "أوراسكوم للاستثمار القابضة" وهى تتضمن الاستثمارات فى الشركات التى تعمل فى مجالات مختلفة، وشركة منقسمة يتم إنشاءها وتسمى "أوراسكوم المالية القابضة" وتتضمن الاستثمارات فى الشركات التى تعمل فى مجالات الأنشطة المالية غير المصرفية وهى شركتى بلتون المالية القابضة (شركة تابعة) وشركة كونتكت المالية القابضة (سابقاً شركة ثروة كابيتال القابضة) (شركة شقيقة) وتحول تبعية شركة بلتون المالية القابضة وشركة كونتكت المالية القابضة فضلاً عن الحساب الجارى المستحق لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة من شركة فيكتوار انقسمت إلى الشركة المنقسمة.

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة المنعقدة على تقسيم شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. وفقاً لأسلوب التقسيم الأفقي بالقيمة الدفترية للسهم واتخاذ القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أساساً لتاريخ الانقسام بحيث تظل شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. (الشركة القاسمة) قائمة ويخفض رأسمالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهمها، على أن تخصص الشركة القاسمة فى القيام بالأنشطة الاستثمارية المتنوعة، وتظل محتفظة بترخيصها كشركة غرضها "الاشتراك فى تأسيس كافة الشركات المساهمة أو التوصية بالأسهم التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها"، بينما ينتج عن التقسيم تأسيس شركة جديدة بإسم شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) فى شكل شركة مساهمة مصرية، خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرضها فى "الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها والتى تعمل فى مجالات الأنشطة المالية غير مصرفية" وعلى أن تكون الشركات الناتجة عن التقسيم مملوكة لنفس مساهمي شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة فى تاريخ تنفيذ التقسيم وبذات نسب الملكية لكل مساهم قبل تنفيذ عملية التقسيم.

كما وافقت الجمعية أيضاً على التقرير الصادر من هيئة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة الصادر بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٠، بصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة بناءً على القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والمنتهي الى أن القيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تبلغ ٢,٠٠٩,٨٢٤,٦٠٠ جنيه مصري، حيث تم الموافقة على أن يصبح رأس المال المرخص به للشركة المنقسمة مبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري، ورأس المال المصدر مبلغ ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢,٢ جنيه مصري موزع على ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسمية ٠.٣١ جنيه مصري للسهم، بحيث تكون توزيع صافي حقوق الملكية وفقاً لما يلي:



**شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

المبالغ بالآلاف جنيه مصري	
رأس المال المصدر والمدفوع	١,٦٢٦,١٦٥
احتياطي قانوني	٤١٩,٥٢٢
خسائر مرحلة	(٣٥,٨٦٢)
صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة	٢,٠٠٩,٨٢٥

هذا وقد تم إجراء تسويات على تقرير هيئة الأداء الاقتصادي، والتي قامت بتكوين إضمحلال في قيمة الاستثمار في شركة كونتكت المالية القابضة بمبلغ ٣٩٠,٦٩٨ ألف جنيه مصري، حيث إعتد التقرير فقط على القيمة السوقية للسهم في البورصة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولم يتم مراعاة القيمة الاستخدامية لقيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وهي أكبر من القيمة الدفترية وبالتالي تم رد الإضمحلال وتم اثباته ضمن حقوق الملكية للشركة المنقسمة حيث تم زيادة الأرباح المرحلة بمبلغ ٣٩٠,٦٩٨ ألف جنيه مصري. هذا وقد تأسست شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٤٥٣ لسنة ٢٠٢٠ في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠، وذلك بموجب قرار لجنة فحص طلبات تأسيس وترخيص الشركات المشكلة بالهيئة بجلستها رقم ٤٤٠ في ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٠، حيث صدرت موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية برقم صادر ١٣٨٢١ في ١ ديسمبر ٢٠٢٠، على إصدار أسهم شركة أوراسكوم المالية القابضة (المنقسمة) برأس مال قدره ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢.٢ جنيه مصري، بموجب تقييم اللجنة المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار، بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٤٣٠٧٥٥ سجل القاهرة المميز، ونشر نظامها الأساسي بعدد صحيفة الشركات وأصبح للشركة رأس مال مرخص به قدره ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

### أ- التوافق مع معايير المحاسبة المصرية

- أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.
- تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح السارية، ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية السنوية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وأن تلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- تم إعتد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٢.

### ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في المشتقات المالية، والأصول والالتزامات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وأيضاً الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.

### ج- عملة العرض

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بالجنيه المصري وهو عملة التعامل للشركة. كما أن جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري تم تقريبها إلى أقرب ألف جنيه مصري فيما عدا نصيب السهم في أرباح الفترة، إلا إذا تم الإشارة بالقوائم المالية أو بالإيضاحات بخلاف ذلك.

#### د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب اعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة باستخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والايادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة ترى ادارة الشركة معقوليتها في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بصورة جوهرية إذا ما اختلفت الظروف والعوامل المحيطة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات، أما اذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- الانخفاض في قيم الأصول.
- الأصول الضريبية المؤجلة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.

#### ٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم اعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق.

#### ١-٣ جميع الأعمال

تتم المحاسبة عن معاملات جميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحوّل في معاملة لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التي تُحتسب على أساس مجموع القيم العادلة في تاريخ الإستحواذ للأصول المُحوّلة من المجموعة والالتزامات المتكبدة بمعرفة المجموعة لصالح الملاك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا لأدوات حقوق الملكية التي تُصدّرها المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها. يتم قياس الشهرة على أساس أنها تُمثّل الزيادة في (١) مجموع: المقابل المُحوّل، وأى حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها ، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت) عن (٢) صافي قيم: الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المتكبدة في تاريخ الإستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المستحوذ عليها والالتزامات المتكبدة يزيد عن مجموع: المقابل المُحوّل ، وأية حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها ، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت)، عندئذٍ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرةً في أرباح أو خسائر الفترة كمكسب من صفقة شراء بالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تُمثّل حصص ملكية حالية وتُحوّل لحامليها الحق في نصيب نسبي من صافي أصول منشأة في حالة التصفية فمن الممكن أن يتم قياسها عند الإعراف الأولي إما بالقيمة العادلة ، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة في القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها - ويتم إختيار أساس القياس لكل معاملة إستحواذ على حدى.

في تجميع المنشآت وأنشطة الأعمال التي تخضع للسيطرة المشتركة للمجموعة (Entities under common control) تقوم المجموعة بمعالجة الفروق بين تكلفة تجميع الأعمال ونصيب المجموعة في القيمة الدفترية لصافي الأصول والالتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقتناة كإحتياطي تجميع أعمال ضمن حقوق الملكية وذلك إذا لم تسفر عمليات الإقتناء عن تغيير في مبدأ السيطرة المطلقة للمجموعة على المنشآت أو الشركات التي تم تجميعها قبل وبعد عمليات الإقتناء. ويتم تطبيق ذات السياسة أيضا في حالة شراء المجموعة نسبة من حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة أو تخلص المجموعة من نسبة من ملكيتها في الشركة التابعة مع إحتفاظها بالسيطرة على الشركة التابعة.



**شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

وفي هذه الحالة لا يتم تحديد قيمة عادلة لصافي الأصول والالتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقتناة إلا في تاريخ تحقق السيطرة الأولى مع الأخذ في الاعتبار التغيرات في بنود حقوق الملكية والتي طرأت خلال الفترة من تاريخ تحقق السيطرة الأولى حتى تاريخ زيادة نسبة السيطرة.

يتم القياس الأولى لحقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناة على أساس نسبة أصحاب تلك الحصص في القيمة العادلة للأصول والالتزامات العرضية المعترف بها في تاريخ الاستحواذ.

وفيما يلي بيان بالاستثمارات التي تمتلكها شركة أوراسكوم المالية القابضة (الشركة الأم) بصورة مباشرة و غير مباشرة في شركاتها التابعة والشقيقة:

نسبة الملكية	الشركات التابعة و الشقيقة	النشاط	الدولة	المباشرة وغير المباشرة
٧٩,٩٠ %	شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون القابضة للاستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون سيكوريتيز هولدينج (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون فيننشال للأسهم (الإمارات)	خدمات مالية	الإمارات العربية المتحدة	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون للوساطة في السندات (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة نيوفرونتر سيكوريتيز	خدمات مالية	الولايات المتحدة الأمريكية	
٥٨,١٥ %	شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون العقارية (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون للتمويل العقاري (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون للتأجير التمويلي (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون للتمويل الاستهلاكي (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة بلتون لرأس المال الخاطر	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٥٨,١٥ %	شركة مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	
٢٩,٥٦ %	شركة كونتكت المالية القابضة	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	





شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- شهرة وأصول غير ملموسة أخرى

تراخيص و برامج		العلاقة التعاقدية		(بالألف جنيه مصري)	
الإجمالي	حاسب الي	الشهرة	مع العملاء	علامة تجارية	
أ- التكلفة					
٤٠٢,٠٧٠	-	٢٩٨,٨٧١	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠	التكلفة الناتجة عن عملية الانقسام
١٠٣٩	-	١,٠٣٩	-	-	أضافات خلال الفترة
٤٠٣,١٠٩	-	٢٩٩,٩١٠	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤٠٦,٩٧٩	٣,٨٧٠	٢٩٩,٩١٠	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,٤٧٢	٢,٤٧٢	-	-	-	إضافات خلال الفترة
٤٠٩,٤٥١	٦,٣٤٢	٢٩٩,٩١٠	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
ب- مجمع الاستهلاك					
٢٥,٨٧٤	-	-	١٩,٦٢٧	٦,٢٤٧	مجمع الاستهلاك الناتج عن عملية الانقسام
١,٢٨٩	-	-	٩٧٨	٣١١	استهلاك الفترة
٢٧,١٦٣	-	-	٢٠,٦٠٥	٦,٥٥٨	في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣١,٠٢٩	-	-	٢٣,٥٣٧	٧,٤٩٢	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
١,٠٣٩	-	١,٠٣٩	-	-	مجمع الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٢
٣٢,٠٦٨	-	١,٠٣٩	٢٣,٥٣٧	٧,٤٩٢	مجمع الاستهلاك و الاضمحلال في ١ يناير ٢٠٢٢
١,٢٩٧	٨	-	٩٧٨	٣١١	استهلاك الفترة
٣٣,٣٦٥	٨	١,٠٣٩	٢٤,٥١٥	٧,٨٠٣	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
صافي القيمة الدفترية					
٣٧٦,٠٨٦	٦,٣٣٤	٢٩٨,٨٧١	٥٣,٧٨٤	١٧,٠٩٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٧٤,٩١١	٣,٨٧٠	٢٩٨,٨٧١	٥٤,٧٦٢	١٧,٤٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٧٥,٩٤٦	-	٢٩٩,٩١٠	٥٧,٦٩٤	١٨,٣٤٢	في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦- أصول ثابتة

(بالآلاف بالجنيه مصري)

١- التكلفة

التكلفة الناتجة عن عملية الانقسام

أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٩) بدءاً من ١ يناير ٢٠٢١

إضافات خلال الفترة

استيعادات خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

إضافات خلال الفترة

استيعادات خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

ب- مجمع الاهلاك

مجمع الاهلاك الناتج عن عملية الانقسام

الاضمحلال الناتج عن عملية الانقسام

مجمع الاهلاك والاضمحلال الناتج عن عملية الانقسام

إهلاك الفترة

استيعادات خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

إهلاك الفترة

استيعادات خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

في ٣١ مارس ٢٠٢١

\* يتضمن هذا البند مبلغ ١٢,٥٩٩ ألف جنيه مصري، قيمة حصة شركة بلتون المالية القابضة في أرض الدورين القامتين برج النيل سيتي، وكما هو موضح بالإيضاح رقم (١٨) خلال عام ٢٠٢١ قامت الشركة بإبرام عقد بيع مع إعادة استئجار للدورين.

\*\* تشمل أصول حق أنشغال في عقد الأجر التمويل للدور الإداري لمجموعة بلتون في الشيخ زايد وتبلغ مدة العقد خمسة سنوات بقيمة ٢٥,٢١٣ ألف جنيه مصري بالإضافة إلى عقود إيجار تمويلي لعدد ٨ سيارات وتبلغ مدة العقد خمسة سنوات وتبلغ قيمتها ٥,٤٣٦ ألف جنيه مصري.

\*\*\* يمثل مشروعات تحت التنفيذ في قيمة برامج حاسب آلي الذي يتم تطبيقه لشركات مجموعة بلتون.

أرضي ومباني *	تسجيلات مباني مؤجرة	أثاث	برامج وأجهزة حاسب آلي	أجهزة اتصالات	وسائل نقل وانتقال	مشروعات تحت التنفيذ ***	أصول حق أنشغال **	الإجمالي
١٢٥,٩٩٥	١٠,٦٠٥	٩,٠١٠	١١,٩٣٦	٦,٨٩٨	٦,٢٣٥	٤,١١٧	٥,٠١١	١٧٩,٨٠٧
-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٦٩٣	٢٢,٦٩٣
-	-	٢٥	٢٥٢	٧٨٩	-	١,٥٦٩	٧٧٢	٣,٠٠٧
-	-	-	-	(٢١)	-	-	-	(٢١)
١٢٥,٩٩٥	١٠,٦٠٥	٩,٠٣٥	١٢,٢٨٨	٧,١٦٦	٦,٢٣٥	٥,٦٨٦	٧,٨٤٧	٢٠٥,٤٨٦
١٢٥,٩٩٥	١٠,٦٠٥	٩,٩٨٩	١٤,١٠٦	٨,٢٦٣	٣,٤٥٠	١٣,٢٨٣	٧,٨٤٧	٢١٤,١٦٥
-	٢٤٠	١٦٩	٣٨٠	٢٤٧	-	٦,٢٣٧	-	٧,٣٧٣
-	-	-	(٥٦)	-	-	-	-	(٥٦)
١٢٥,٩٩٥	١٠,٨٤٥	١٠,١٥٨	١٤,٤٣٠	٨,٦١٠	٣,٤٥٠	١٩,٥٢٠	٧,٨٤٧	٢٢١,٤٨٢
٧,٥٠٩	٦,٨٤٨	٥,٦٧٥	٩,٦٨٨	٤,٧١٥	٣,٨٢١	-	١٢٢	٣٨,١٧٨
-	٦٧٣	-	-	-	-	-	-	٦٧٣
٧,٥٠٩	٧,٥٢١	٥,٦٧٥	٩,٦٨٨	٤,٧١٥	٣,٨٢١	-	١٢٢	٣٩,٠٥١
٥٦٦	٤٢١	٣٨٢	٢٥٣	٢٥٦	٢٩٩	-	١,٥٤١	٣,٧١٨
-	-	-	-	(٢)	-	-	(٢)	(٢)
٨,٠٧٥	٧,٩٤٢	٦,٠٥٧	٩,٩٤١	٤,٩٦٩	٤,١٢٠	-	١,٦٦١	٤٢,٧٦٥
٩,٧٧٣	٩,٢٠٢	٧,٢٩٢	١٠,٨٣٨	٥,٧١٩	٧,٤٤٨	-	٦,٢٦٩	٥١,٥٤١
٥٦٧	٥٤٠	٣٠٨	٤٠٠	٣١١	١٣٨	-	١,٥١٢	٣,٨٦٦
-	-	-	(١٤)	-	-	-	-	(١٤)
١٠,٣٤٠	٩,٧٤٢	٧,٦٠٠	١١,٢٢٤	٦,٠٣٠	٧,٥٨٦	-	٧,٨٣١	٥٥,٣٥٣
١١٥,٦٥٥	١,١٠٣	٢,٥٥٨	٣,٢٠٦	٢,٥٨٠	٨٦٤	١٩,٥٢٠	٢٠,٦٤٣	١٦٦,١٢٩
١١٦,٢٢٢	١,٤٠٣	٢,٦٩٧	٣,٢٦٨	٢,٥٤٤	١,٠٠٢	١٣,٢٨٣	٢٢,٢٠٥	١٦٢,٦٢٤
١١٧,٩٢٠	٢,٦٦٣	٢,٩٧٨	٢,٢٤٧	٢,١٩٧	٢,١١٥	٥,١٨٦	٢٦,٨١٥	١٦٢,٧٧١



**شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

**٧- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية**  
**(بالألف جنيه مصري)**

نسبة	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المساهمة		المساهمة	
٢٩,٥٦ %	١,٨٠٠,٧٤٣	٢٩,٧٩ %	١,٨٤٧,٤٠١
٢٠ %	٢٨٦	٢٠ %	٢٨٦
٢٠ %	٥٢٤	٢٠ %	٤٥٢
٣٣,٩ %	١١,٤٤٣	٣٣,٩ %	٩,٨١٦
	١,٨١٢,٩٩٦		١,٨٥٧,٩٥٥
	(١١,٤٤٣)		(٩,٨١٦)
	١,٨٠١,٥٥٣		١,٨٤٨,١٣٩

كوتكت المالية القابضة \*

الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار

الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار

شركة Axes Holding

اجمالي إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

الاضمحلال في قيمة الاستثمارات (شركة Axes Holding)

صافي إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

**\* شركة كوتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقا)**

- يمثل المبلغ في قيمه استثمارات الشركة في شركة كوتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقا) حيث انعقدت الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة في ١٩ أكتوبر ٢٠٢٠، وقد وافقت بالأغلبية علي قرار تقسيم الشركة وفقا لأسلوب التقسيم الأفقي بالقيمة الدفترية للسهم الي شركة قاسمة وهي شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة وشركة منقسمة وهي شركة أوراسكوم المالية القابضة والتي تم تأسيسها في شهر ديسمبر ٢٠٢٠، بحيث تظل شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة محتفظة بكامل الاصول والالتزامات فيما عدا الاستثمار في شركة بلتون المالية القابضة (شركة تابعة) والاستثمار في شركة ثروة كابيتال القابضة للاستثمارات المالية (شركة شقيقة) حيث يتم نقلهم إلي شركة أوراسكوم المالية القابضة.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩، تم زيادة رأس مال كوتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقا) المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الادارة المنعقد في ٣ مارس ٢٠١٩، بزيادة راس مال كوتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقا) عن طريق اصدار ٢٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية ٠.١٦ جنيه مصري بقيمة اجمالية ٤,٤٨٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلي ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الارباح المرحلة، وتخصيص كامل الأسم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الاثابة و التحفيز المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩.

- بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٩، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع شركة كوتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقا) بقرار من مجلس الادارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩، عن طريق توزيع اسهم مجانية علي المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته و بواقع ٣ اسهم لكل خمسة أسهم علي ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة من رصيد الارباح المرحلة.

- نتج عن ذلك زيادة عدد أسهم الإثابة والتحفيز الي ان اصبح اجمالي عددها ٤٤.٨ مليون سهم و قد قامت الشركة بتخصيص عدد ١٥.٥ مليون سهم من السهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين مما ادى الي انخفاض نسبة مساهمة شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (قبل عملية الانقسام) الي ٢٩.٦١ % في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- خلال عام ٢٠٢٠، قامت الشركة القاسمة بشراء عدد ٤,٢٦٥ الف سهم من أسهم شركة كوتكت المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقا) بقيمة ١٣,٨٦١ الف جنيه مصري، وبذلك أصبحت نسبة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة الشقيقة تمثل ٢٩.٩٨ %.

- خلال عام ٢٠٢١ تم تخصيص حوالي ٧.٤ مليون سهم اضافي من اسهم الاثابة و التحفيز السابق ذكرها اعلاه مما ادى الى انخفاض نسبة مساهمة شركة أوراسكوم المالية القابضة لتصبح ٢٩.٧٩ %.

- خلال عام ٢٠٢٢ تم تخصيص حوالي ٩ مليون سهم اضافي من اسهم الاثابة و التحفيز السابق ذكرها اعلاه مما ادى الى انخفاض نسبة مساهمة شركة أوراسكوم المالية القابضة لتصبح ٢٩.٥٦ %.

هذا وقد بلغ نصيب الشركة من أرباح شركة كوتكت المالية القابضة على النحو التالي:

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
١,٠٨٨,٦٧٥	٣٦٢,٤٨٠	صافي إيرادات تمويلية وتشغيلية
١٣٥,٥٦٧	٥٦,٨٦١	صافي إيرادات من خدمات أنشطة تأمينية
٣,٩٦٩	(٤٥٤)	صافي إيرادات تشغيل أخرى
(٥٦٦,١٢٢)	(١٩٨,٣٣٨)	إجمالي المصروفات
(١٨٤,٠٢٩)	(٦٠,١٣٩)	ضريبة الدخل
٤٧٨,٠٦٠	١٦٠,٤١٠	صافي الربح بعد الضرائب
٤٦٤,٨١٩	١٥٣,٥٤٥	حقوق مساهمي الشركة الأم
١٣٨,٤٨٧	٤٥,٣٩٤	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة
(٧,٥٢٠)	(٨,٩١٦)	انخفاض في قيمة الاستثمار ناتج عن الانخفاض في نسبة الملكية
(١٣,٢٤٢)	(٣,٣١٠)	استهلاك قائمة العملاء
٢,٩٧٩	٧٤٥	ضريبة مؤجلة
١٢٠,٧٠٤	٣٣,٩١٣	

الجدول التالي يوضح حركة الاستثمار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
١,٧٧٠,٦٧٤	١,٨٤٧,٤٠١	رصيد أول المدة / محول من عملية الانقسام
(٤,٦٨٠)	-	تسويات معايير محاسبية جديدة (معياري رقم ٤٨) علي رصيد أول المدة
١,٧٦٥,٩٩٤	١,٨٤٧,٤٠١	رصيد أول الفترة المعدل
(٣٧,٥٣٧)	(٧٩,٨٢٨)	توزيعات أرباح خلال الفترة/ العام
١٢٠,٧٠٤	٣٣,٩١٣	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة (قائمة الدخل)
(١,٧٦٠)	(٧٤٣)	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة (قائمة الدخل الشامل)
١,٨٤٧,٤٠١	١,٨٠٠,٧٤٣	رصيد آخر الفترة/ العام

٨- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٦,٩٨٥	٦,٥٤١	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,٣٩٣	١٢,٥٠٨	شركة صناديق المؤشرات
١٨,٣٧٨	١٩,٠٤٩	Egypt Opportunities Fund SP
		إجمالي أصول مالية (بالقيمة العادلة)
١١,٠٢٩	٢٢,٥٣٢	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠,٠١٧	٥,٨٦٣	شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	صندوق ضمان التسويات
٢,٦٠٨	٣,٠٤٠	البورصة المصرية للس*
١٩٤	١٩٤	شركة مينا كابيتال**
١٠٠	١٠٠	شركة العربي للاستثمار
(٢,٦٠٨)	(٣,٠٤٠)	شركة بي إم جي
٢٤,٣٤٠	٣١,٦٨٩	يخصم : الاضمحلال في قيمة إستثمارات**
٤٢,٧١٨	٥٠,٧٣٨	إجمالي أصول مالية (بالتكلفة*)
		اجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر



**شركة اوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

\* الإستثمارات المالية الموضحة أعلاه مسجلة بالتكلفة لأنها تمثل أسهم في شركات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية وبالتالي ليس لها سعر معنن بالبورصة كما أنه لا يمكن قياس قيمتها العالية بصورة يعتمد عليها.

**حركة الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر:**

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	فرق ترجمة القوائم المالية	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
(٣,٠٤٠)	(٤٣٢)	(٢,٦٠٨)	الاضمحلال في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

**٩- أصول أخرى**

(بالألف جنيه مصري)

**أصول أخرى - غير متداولة**

تأمينات لدى الغير

إجمالي أصول أخرى - غير متداولة

**أصول أخرى - متداولة**

مدينون توزيعات ارباح\*

عهد وسلف عاملين

تأمينات لدى الغير

ضرائب خصم من المنبع

ضرائب خصم و إضافة

مصروفات مدفوعة مقدماً

موردين - دفعات مقدمة

عائد اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

أرصدة مدينة متنوعة

يخصم : الاضمحلال في أصول أخرى متداولة

اجمالي أصول أخرى - متداولة

اجمالي أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٧,٤٦٩	٩,٨٤٠
٧,٤٦٩	٩,٨٤٠
-	٧٥,٧٥٢
٣٧٢	٣٤٣
٢,١٧٥	٢٨٧
٧٤٥	٧٩٤
٦٦٩	٣٦١
٨,٠٩٧	٨,٣٠٤
٢,٨٧٨	٢,٥٥٤
-	٥٣
٦,٣٧١	٥,٧٦٨
(٥,٤٥٩)	(٦,١٧٨)
١٥,٨٤٨	٨٨,٠٣٨
٢٣,٣١٧	٩٧,٨٧٨

\* تتمثل مدينون توزيعات ارباح في قيمة نصيب شركة اوراسكوم المالية القابضة من التوزيعات المعلنة وفقا لجمعية العامة العادية لشركة كونتكت المالية القابضة (سابقا شركة ثروة كانييتال القابضة) ، بقيمة إجمالية قدرها ٢٧٠ مليون جنيه مصري، وذلك بواقع ٠.٢٢٨ جنيه مصري للسهم، وبهذا يكون نصيب الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة حوالي مبلغ ٧٥.٧ مليون جنيه مصري بعد خصم الضرائب.

**حركة الاضمحلال في الاصول الاخرى:**

(بالألف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	فرق ترجمة القوائم المالية	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الاضمحلال في أصول أخرى متداولة
(٥,٤٥٩)	(٧١٩)	(٦,١٧٨)	



١٠ - الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤجلة وفقا لطريقة الالتزامات باستخدام معدل ضريبي ٢٢.٥%. نشأت لدى المجموعة التزامات ضريبية على الفروق الناتجة من اختلاف الأساس المحاسبي عن الأساس الضريبي للأصول والالتزامات ويتم توضيحها فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
(١٩,٧٣٠)	(١٥,٩٤٧)	إهلاك وإستهلاك
(١٤,٣١٧)	(١٢,٥١١)	توزيعات أرباح
٤,٦٥٥	١,١٦٢	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٢٩,٣٩٢)	(٢٧,٢٩٦)	صافي التزامات ضريبية مؤجلة

يتم عرض الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة بالصافي وذلك عند وجود حق قانوني للمجموعة في إجراء مقاصة بين الأصول والالتزامات الضريبية الجارية كذلك حينما تسوى الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة بذات السلطة الضريبية بالدولة وعندما تتجه نية المجموعة الى تسوية تلك الأرصدة بالصافي او بالسترداد قيمة الأصول وتسوية قيمة الالتزامات الضريبية في آن واحد.

١١ - عملاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٩٥٦,٦٨١	٩٩٥,٧٨٤	عملاء
(١٨٨,٥٢٠)	(٢٠٤,٥٧٠)	يخصم:
		خسائر إئتمانية متوقعة
٧٦٨,١٦١	٧٩١,٢١٤	صافي العملاء

- يوضح الجدول التالي تحليل حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ذات الصلة من تاريخ التطبيق وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
(١٩,١٩٩)	(١٨٨,٥٢٠)	خسائر الائتمان المتوقعة في أول الفترة / (محول من عملية الإنقسام)
(١٦٩,٣٢١)	(١٦,٠٥٠)	عبء خسائر إئتمانية متوقعة
(١٨٨,٥٢٠)	(٢٠٤,٥٧٠)	الرصيد

يتمثل رصيد العملاء فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٢٦٠,٤٧١	٣١٨,٢٠٥	أرصدة غير متداولة
٥٠٧,٦٩٠	٤٧٣,٠٠٩	أرصدة متداولة
٧٦٨,١٦١	٧٩١,٢١٤	الرصيد

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- أطراف ذات علاقة

(١-١٢) أرصدة مستحقة على أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	(بالألف جنيه مصري)
٤٤٠	٤٤٠	حساب جارى	شركة أخرى	Beltone Mena Equity Fund
١١	١١	حساب جارى	شركة شقيقة	شركة صناديق المؤشرات (صندوق مؤشر مفتوح)
				<b>يخصم:</b>
				الإضمحلال في أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
(٤٣٧)	(٤٣٧)			
١٤	١٤			

(٢-١٢) أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	طبيعة الحساب	طبيعة العلاقة	(بالألف جنيه مصري)
٣	٤	حساب جارى	شركة زميلة	أوراسكوم للاستثمار القابضة
٨٨٢	٨٩٢	حساب جارى	أخرى	الشركة الدولية لخدمات الإدارة فى مجال صناديق الاستثمار
٦٩٩	٦٩٩	حساب جارى	شركة شقيقة	الشركة الالكترونية لخدمات الادارة فى مجال صناديق الاستثمار
١,٥٨٤	١,٥٩٥			

١٣- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٨٠٧	٥٢٩	استثمارات فى وثائق صناديق المؤشرات
١,٣٤١	٢,٤٤٤	استثمارات فى ناسداك
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	استثمارات فى أدون خزانة
٧,٠٣١	٧,٠٥١	أصول مالية - كيميت إيتس - الثور
-	٨٨٥	أصول مالية -راش
٥,١٧٥	٥,٢١١	أصول مالية -دلتا
٣٤,٣٥٤	٣٦,١٢٠	إجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

١٤- نقدية وما فى حكمها

(بالألف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نقدية بالصندوق
٣٨	١٦	نقدية فى البنوك - عملة محلية
٧٣١,٥٠١	٦٢٨,٨٤٢	النقدية فى البنوك - عملات أجنبية
١٤٥,٤٩٧	٢٢٧,١٤٧	ودائع فى البنوك (أقل من ٣ أشهر)
١٥٨,٤٣٨	١١٢,٦٤٤	صناديق استثمار بالجنيه المصري*
١٠٨,٩٩٦	١٢٢,٦٧٧	أرصدة التسوية فى بنك المقاصة
٤٦,٤٠٩	٢٢,٨٦٥	النقدية وما فى حكمها
١,١٩٠,٨٧٩	١,١١٤,١٩١	

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

\* تقوم الشركة بالإستثمار في صندوق "يومي" ببنك الشركة المصرفية العربية الدولية و يقوم الصندوق بالإستثمار في مجموعة متنوعة من أدوات الدين ذات العائد الثابت قصير الأجل مثل الودائع البنكية قصيرة أجل وأذون الخزانة، هذا وقد بلغت عدد الوثائق المستحوذ عليها من قبل الشركة في الصندوق في ٣١ مارس ٢٠٢٢، عدد ٥,٣٣٩,١٩٦ وثيقة (٤,٨٥٢,٤٧٥) وثيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقد بلغت قيمة الوثيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢، مبلغ ٢٢.٩٨ جنية مصري ( ٢٢.٤٦١ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	(بالألف جنيه مصري)
١,١١٤,١٩١	٤٠٣,٦٢١	نقدية وما في حكمها
١,١١٤,١٩١	٤٠٣,٦٢١	

#### ١٥- رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٦٢٦,١٦٥ ألف جنيه مصري موزع على ٥,٢٤٥,٦٩١ ألف سهم بقيمة إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقا لقرار الهيئة العامة للإستثمار، وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للإستثمار القابضة (الشركة القاسمة) كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم ١-ج.  
بالجدول التالي بيان أكبر المساهمين في الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

المساهمين	أسهم عادية (بالألف جنيه مصري)	نسبه الاسهم العادية والتي لها حق التصويت
أوراسكوم أكويزيشن إس إيه آر إل	٢,٧٠٩,٩٨٩	٥١.٧%
أوراسكوم تي إم تي إنفسمنت إس إيه آر إل	٣٣,٤٨٦	٠.٦%
آخرون	٢,٥٠٢,٢١٦	٤٧.٧%
إجمالي الأسهم العادية المتاحة	٥,٢٤٥,٦٩١	١٠٠%

#### ١٦- أرباح غير قابلة للتوزيع

تتضمن الأرباح المرحلة في ٣١ مارس ٢٠٢٢، حوالي مبلغ ٢١ مليون جنيه مصري غير قابل للتوزيع ويتمثل في رصيد الاحتياطات القانونية والتي قامت الشركات التابعة بتجنيبها من أرباحها.

#### ١٧- تسهيلات ائتمانية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(بالألف جنيه مصري)
٨٩٨,٥٩٣	٨٥١,١٣٤	تسهيلات ائتمانية*
١٥٤,٢٠٦	١٤٩,٦٥١	تسهيلات ائتمانية من عقود بيع مع إعادة استئجار**
١,٠٥٢,٧٩٩	١,٠٠٠,٧٨٥	إجمالي تسهيلات ائتمانية

\* يتمثل البند في التسهيلات البنكية الممنوحة لشركات المجموعة لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع لنشاط تداول الأوراق المالية وهذه التسهيلات بدون ضمان بمتوسط سعر الفائدة السوقي.



**شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

\* خلال عام ٢٠٢١ قامت شركة بلتون بابرام عقد بيع و إعادة استئجار للدورين ال ٣٣ و ٣٤ الإداري و الكائنين بالعقار رقم ٢٠٠٥ ج مبني النائل سيتي المملوكين لشركة بلتون المالية القابضة القائمين ببرج النائل سيتي مع شركة جلوبال كورب للخدمات المالية (طرف ذو علاقة) بموجب عقد يتم استئجار المبني لمدة ٧ سنوات تبدأ من ٢٠ مايو ٢٠٢١ و تنتهي في ١٩ مايو ٢٠٢٨.

ويحق للمستأجر في طلب شراء الأصل المؤجر وفقا للشروط التالية:

- أن يمتلك الأصل المؤجر في نهاية المدة مقابل قيمة ١ جنيه مصري بعد سداد كافة المبالغ المستحقة تحت هذا العقد.
- السداد المعجل وذلك بأن يقوم المستأجر بسداد القيمة الحالية لإجمالي القيمة الإيجارية الغير مسددة مضافا إليها عمولة سداد معجل ٣٪ من إجمالي أصل المبلغ المتبقي للإيجارات الغير مسددة في تاريخ السداد المعجل.

هذا وقد تم الإبقاء علي الأصل بالقيمة الدفترية ضمن الأصول الثابتة وتم اثبات المبلغ كالتزامات من عقود بيع مع إعادة استئجار ضمن التسهيلات الائتمانية.

تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦٤٩,٧٤٤	٦١٩,١٦٩
٤٠٣,٠٥٥	٣٨١,٦١٦
١,٠٥٢,٧٩٩	١,٠٠٠,٧٨٥
<b>الرصيد</b>	

**١٨- إلتزامات الإيجار**

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٠,٨٨٠	٢٣,٩٧٥
-	٧٧٠
(١,٧٠١)	(٦,٢٠٠)
٥٢٩	٢,٣٣٥
١٩,٧١٠	٢٠,٨٨٠
<b>الرصيد</b>	

و تتمثل إلتزامات الإيجار فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,٠١٢	٤,٩٣٧
١٥,٦٩٨	١٥,٩٤٣
١٩,٧١٠	٢٠,٨٨٠
<b>الرصيد</b>	

**١٩- عملاء دائنة**

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٧٢,٦٩٣	٤٦٣,٠٢٠
٣٧٢,٦٩٣	٤٦٣,٠٢٠
<b>رصيد عملاء سمسرة</b>	

تتمثل أرصدة العملاء الدائنة في الدفعات المقدمة من العملاء لشراء أسهم بنشاط تداول الأوراق المالية وأيضا الكوبونات المحصلة لصالح العملاء الجاري تحويلها لهؤلاء العملاء.

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٥٣,٢٦٢	٣٣,٧٤٤	رصيد المخصصات أول المدة
١٠,٦٤٩	٦٣٣	مكونة خلال الفترة/العام
(٢٢,٨٢٣)	-	انتقي الغرض منها خلال الفترة/العام
(٧,٣٤٤)	(٦٣٣)	مستخدم خلال الفترة/العام
٣٣,٧٤٤	٣٣,٧٤٤	رصيد المخصصات آخر الفترة/العام

يتم تكوين المخصصات طبقاً لأفضل تقدير لقيمة الإلتزامات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة والناشئة عن ممارسة المجموعة لأنشطتها وعلاقاتها التعاقدية مع الغير. وتقوم الإدارة سنوياً بمراجعة وتسوية هذه المخصصات طبقاً لآخر التطورات والمناقشات والإتفاقات مع الأطراف المعنية. ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية نظراً لأن إدارة المجموعة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢١ - إلتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٣٦,١٢٠	٣٢,٣٠١	مصرفات مستحقة
١٦,٨١٢	٣٥,٦٤٧	موردون
٤,٣٥٤	٤,١٠٢	مبالغ مستحقة - عاملين
٤,١١٣	-	عمولات مستحقة
١,٩٧٥	٢,١٦٩	فوائد مستحقة - تسهيلات ائتمانية
١,٧٠٤	٤١٥	رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية
٩٨٦	٨١٢	إدارة سجلات البنوك والشركات
٦٢٨	١,١٩٠	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٦٠٧	-	تأمينات من الغير - عقود تأجير تمويلي
٤٥٨	٥٢٦	شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي
٢٨,٢٥٦	١٩,٦٢٨	أرصدة دائنة متنوعة
٩٦,٠١٣	٩٦,٧٩٠	اجمالي الإلتزامات أخرى

٢٢ - إيرادات الرسوم والعمولات

(بالألف جنيه مصري)

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	
١,٢٧٥	٢٩,١٠٦	عمولات الترويج وتغطية الاكتتابات
١٠,٩٨٧	١٩,٥٧٥	عمولات إدارة محافظ وصناديق الإستثمار
٦٤٧	٣٠٠	عمولات إيجار تمويلي
-	١,٣٤٧	عمولات تمويل استهلاكي
٢٣,٥٤٩	١٣,٥٦٤	عمولات السمسرة
٢,٧١٧	٨٢٢	أتعاب أمين الحفظ
٣٩,١٧٥	٦٤,٧١٤	اجمالي إيرادات الرسوم والعمولات

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٣- إيرادات ومصروفات الفوائد		
الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	(بالألف جنيه مصري)
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٩,٨٧٧	٩,٦١١	فوائد شراء الهامش
١,٤٣٥	٤,٤٠٨	فوائد البنوك
٢,٠٩٢	١٠,٨٧٢	فوائد ارصدة العملاء - دائنة
٣,٦٨٣	١٠,٦٩٥	فوائد تأجير تمويلي
-	١,٣١٧	فوائد تمويل إستهلاكي
-	٢,٦٨٠	فوائد صندوق استثمار نقدي
-	٦٣١	إيراد الفوائد من الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٧,٠٨٧	٤٠,٢١٤	العائد على أذون الخزانة
		إيراد الفوائد من الأدوات المالية
		<u>مصروفات الفوائد من الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة</u>
(١٤,٠٩٢)	(٢٢,٣١١)	فوائد على التسهيلات الائتمانية*
(١,٥٢٧)	(٤,٥٥٤)	فوائد تسهيلات ائتمانية من عقود بيع وإعادة استئجار
(٦١٥)	(٥٢٩)	فوائد التزام الإيجار
(١٦,٢٣٤)	(٢٧,٣٩٤)	مصروفات الفوائد من الأدوات المالية
٢٠,٨٥٣	١٢,٨٢٠	صافي إيرادات ومصروفات الفوائد

\* تتمثل الفوائد التمويلية في الفوائد علي التسهيلات الائتمانية الخاصة بنشاط تداول الأوراق المالية لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع DVP. والشراء بالهامش في بورصة الأوراق المالية.

٢٤- مصروفات تشغيل أخرى

تمثل مصروفات تشغيل أخرى في التكاليف المتعلقة بالإيجار والصيانة والخطوط المترابطة والسفر والنقل وغيرها

٢٥- مصروف ضرائب الدخل

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	(بالألف جنيه مصري)
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(٤,٩٧٥)	(٤,٧٧٦)	ضريبة الدخل الجارية
(١,٥٢٤)	٢,٠٩٦	ضريبة مؤجلة
(٦,٤٩٩)	(٢,٦٨٠)	إجمالي مصروف ضريبة الدخل

٢٦- نصيب السهم من الأرباح

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	
٣٠ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٩,٠٨٩	٢٩,٧٠١	صافي أرباح الفترة (بالألف جنيه مصري)
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)
٠.٠٠٠٣٦	٠.٠٠٠٥٧	نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة (بالجنيه المصري)



**شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

**٢٧- الترتيبات المشتركة (عمليات مشتركة)**

-تمتلك المجموعة ٥٠ % من شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقا) "عملية مشتركة". هذا وقد قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ بالاعتراف بنصيبها في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات العملية المشتركة مع البنود المتمثلة بالقوائم المالية المجمعة للمجموعة.

-وفي حالة تعامل المجموعة مع العملية المشتركة فيتم استبعاد الأرباح والخسائر في حدود نصيب المجموعة في هذا المشروع.

-بالإشارة إلى المكاتبات الواردة من بنك مصر بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠١٩ بعدم تجديد التعاقد المبرم مابين البنك وشركه بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقا) لإدارة صناديق استثمار بنك مصر النقدي بالجنية واليورو والدولار الذي ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

-وبالإشارة إلى الدعوة التي تم توجيهها إلى حملة وثائق صندوق بنك مصر للتأمين و صندوق بنك القاهرة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٠ بتغيير مدير الصندوق شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقا) إلى شركة بلتون لإدارة صناديق الاستثمار والتي تم الموافقة عليها واعتمادها من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٠.

-وبناء على ما سبق فإنه لن يكون هناك أي صناديق تحت إدارة شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقا) خلال الفترات المقبلة

-بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وتم الموافقة على وقف نشاط الشركة مؤقتا لمدة عام من تاريخ انعقاد الجمعية الغير العادية.

-و بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ قامت المجموعة بالاستحواذ علي ال ٥٠ % المتبقية من شركة بلتون لإدارة الاستثمار (مصر بلتون لإدارة صناديق الاستثمار سابقا) عن طريق شركة بلتون المالية القابضة وشركاتها التابعة مقابل ٣,٨٠٠,٠٠٠ جنية مصري.

**٢٨- أحتياطات**

**٢٨-١ أحتياطي قانوني**

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ عندما يصل رصيد هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر ويتم استئناف عملية التجنيب متى انخفض رصيد الاحتياطي عن هذا الحد، ويمكن استخدام هذا الاحتياطي في تغطية الخسائر كما يمكن استخدامه في زيادة رأس مال الشركة بشرط موافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة.

**٢٨-٢ مخاطر عمليات تمويل استهلاكي**

وفقا لمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن معايير الملاءة المالية للشركات العاملة في نشاط التمويل الاستهلاكي و التي تتطلب الاحتفاظ بالحد الأدنى من حساب الاضمحلال (المخصصات) للتمويلات المشكوك في تحصيلها وفقا لرؤية الهيئة العامة للرقابة المالية.

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(بالألف جنيه مصري)
٤٧٦	١٧٥	١- رصيد مخصصات أرصدة عملاء للتمويل الاستهلاكي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة
٧٧٤	٤٠٧	٢- رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل الاستهلاكي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية
-	-	الفائض (٢-١)

**٢٨-٣ مخاطر عمليات تأجير تمويلي**

وفقا لمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن معايير الملاءة المالية للشركات العاملة في نشاط التأجير التمويلي و التي تتطلب الاحتفاظ بالحد الأدنى من حساب الاضمحلال (المخصصات) للتمويلات المشكوك في تحصيلها وفقا لرؤية الهيئة العامة للرقابة المالية علي ان تم تجنيب احتياطي عمليات تأجير تمويلي من رصيد الأرباح المرحلة.

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(بالألف جنيه مصري)
٣,٦٧٤	٢,٤٢٧	١- رصيد مخصصات أرصدة عملاء تأجير تمويلي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة
١,٢٢٨	٢,٥٨٣	٢- رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء تأجير تمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية
٢,٤٤٦	-	الفائض (٢-١)

**٢٩- أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي.