



Orascom Financial Holding

شركة أوراسكوم المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

وتقدير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : ٣٥٣٧٥٠٠٠ - ٣٥٣٧٥٠٠٥
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥٣٧٣٥٣٧
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبني (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

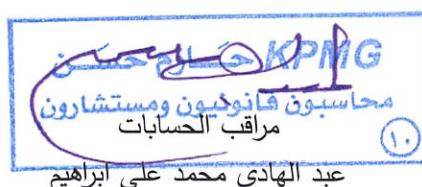
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتنمية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتنا 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

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



سجل مراقب الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

بيان رقم ٣١ ٢٠٢٣ مارس ٢٠٢٢ ديسمبر

بيان رقم ٣١ ٢٠٢٣ مارس ٢٠٢٢ ديسمبر			(بالألف جنيه مصرى)
<u>أصول</u>			<u>أصول</u>
<u>أصول غير متداولة</u>			أصول غير متداولة
شهرة وأصول غير ملموسة أخرى			أصول ثابتة
أصول حق انتفاع			استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
أصول أخرى			أصول أخرى
إجمالي أصول غير متداولة			إجمالي أصول غير متداولة
٧,٦٢٤	٩,٣٣٨	(٥)	
٣,٩٩٧	٧,٠٣٢	(٦)	
٤,٩٢٨	٤,٤٢٤	(٧)	
١,٨٣٩,١٢٢	١,٧٧٦,٩٠٢	(٨)	
٤٢٣	٧٧٩	(٩)	
١,٨٥٦,٠٩٤	١,٧٩٨,٤٧٥		

			<u>أصول متداولة</u>
مخزون			
أصول أخرى			
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة			
نقدية وما في حكمها			
إجمالي أصول متداولة			
إجمالي الأصول			
١,٥٣٤	٧,٦٦٠	(١٠)	
٢٦,٠٠٤	١٠٨,٤٢٧	(٩)	
٣٥٥,٨٥٩	١١٩,٣٦٨	(١١)	
٣٢١,٨٠٤	٥٣٤,٣٣٨	(١-١٢)	
٧٠٥,٢٠١	٧٦٩,٧٩٣		
٢,٥٦١,٢٩٥	٢,٥٦٨,٢٦٨		

			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
رأس المال المصدر والمدفوع			
أسهم خزينة			
احتياطيات			
أرباح مرحلة			
إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم			
حقوق أصحاب الحصص غير المسطرة			
إجمالي حقوق الملكية			
١,٦٢٦,١٦٥	١,٦٢٦,١٦٥	(١٥)	
(٩٣,٦٥٣)	(١١٢,٩٥٠)	(١-١٥)	
٤٦٩,٤١٧	٤٧٣,٧٤٠		
٤٨٦,٦٧٥	٥١٢,٠٨٧		
٢,٤٨٨,٦٠٤	٢,٤٩٩,٠٤٢		
١٥,٣٧٦	٩,٧٧٨		
٢,٥٠٣,٩٨٠	٢,٥٠٨,٨٢٠		

			<u>الالتزامات</u>
			<u>الالتزامات غير متداولة</u>
إلتزامات الإيجار			
الالتزامات ضريبية مجلة			
إجمالي الالتزامات غير المتداولة			
٣,٣٩١	٣,٢٠١	(١٦)	
١٧,٩٩٤	١٥,٥٩٨	(١٣)	
٢١,٣٨٥	١٨,٧٩٩		

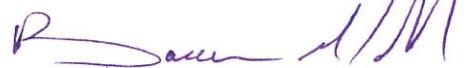
			<u>الالتزامات متداولة</u>
بنوك حسابات دائنة			
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة			
عملاء دائنة			
الالتزامات ضريبية الدخل الجارية			
الالتزامات الإيجار			
الالتزامات أخرى			
إجمالي الالتزامات المتداولة			
إجمالي الالتزامات			
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات			
-	٢٤٨	(٢-١٢)	
٩٤	١٨٣	(١٤)	
١,٥٢٧	-		
٦,٣١٩	١٧,٨٨٩		
٢,٥٤٣	٣,٠٠٥	(١٦)	
٢٥,٤٤٧	١٩,٣٢٤	(١٧)	
٣٥,٩٣٠	٤٠,٦٦٩		
٥٧,٣١٥	٥٩,٤٤٨		
٢,٥٦١,٢٩٥	٢,٥٦٨,٢٦٨		

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وترأها معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب


رئيس القطاع المالي



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

عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٢٠٢٣ مارس ٣١	عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٢٠٢٢ مارس ٣١	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصرى)
ماد عرضها*			
-	٩١٧		 عمليات مستمرة
-	(١,٤٨٧)		ايرادات النشاط
-	(٥٧٠)		تكاليف النشاط
(١٨,٣٥٩)	(٢١,٤٠٠)		مجمل (الخسارة) أجرور ومرتبات وما في حكمها
(٥,٦٨٠)	(٨,٩١٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٢١١)	(٢,٤٧١)		مصروفات بيع وتسويق
(١٧٣)	(١,٠٥١)		إهلاك واستهلاك
(٢٤,٤٢٣)	(٣٤,٤٠٨)		(خسائر) التشغيل
٥,٦٦١	٢٠,٢٥٥	(١٩)	فوائد دائنة
-	(١٣١)		مصروفات فوائد إلتزام الإيجار
١١,٥١٧	٢٨,٠٣٦		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
٣٣,٩١٢	٢١,٧٧٣	(٨)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٦,٦٦٧	٣٥,٥٢٥		أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢,٢٧٩)	(١٥,٧١١)	(٢٠)	صرف ضريبة الدخل
٢٤,٣٩٨	١٩,٨١٤		صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة
٣,٠٣٤	-	(٢٢)	 عمليات غير مستمرة
٣,٠٣٤	-		صافي نتائج عمليات غير مستمرة (بعد الضريبة)
٢٧,٤٣٢	١٩,٨١٤		صافي أرباح الفترة من عمليات غير مستمرة
٠,٠٠٥٧	٠,٠٠٥٠	(٢١)	صافي أرباح الفترة
٢٩,٧٠١	٢٥,٤١٢		نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح الفترة
(٢,٢٧٩)	(٥,٥٩٨)		
٢٧,٤٣٢	١٩,٨١٤		

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.
* إيضاح رقم (٢٣)

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

عن ثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		عن ثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٧,٤٣٢		١٩,٨١٤	
٤,٧٧٥	-		
١,٥١٢	٥,٠٩٨		
(٢,٥٦٨)	-		
(٢,٢٥٥)	(٧٧٥)		
١,٤٦٤	٤,٣٢٣		
٢٨,٨٩٦	٢٤,١٣٧		
٣٠,٢٤٢	٢٩,٧٣٥		
(١,٣٤٦)	(٥,٥٩٨)		
٢٨,٨٩٦	٢٤,١٣٧		

(بالألف جنيه مصرى)

صافي ارباح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى

بنود سوف يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:
فرق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية

نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:

إعادة قياس أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

نصيب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الضريبة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

موزعة كالتالي:

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

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

إيضاح رقم	عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	(بالألف جنيه مصرى)
	معاد عرضها*		
	٢٦,٦٦٧	٣٥,٥٢٥	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
	١٧٣	١,٠٥١	إهلاك واستهلاك
	(٥,٦٦١)	(٢٠,٢٥٥)	فوائد دائنة
	-	١٣١	مصرفوفات فواد
	(٣٣,٩١٢)	(٢١,٧٧٣)	نصيب الشركة في ارباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
	(١١,٥١٧)	(٢٨,٠٣١)	صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
	(٢٤,٢٥٠)	(٣٣,٣٥٧)	
			صافي التغير في:
		(١,٦٥١)	مخزون
	(٨١٤)	(٢,٨٣٢)	أصول أخرى
	١,٠٥٣	(٦,٣٢٦)	الالتزامات أخرى
	-	(١,٥٢٧)	عملاء-أرصدة دائنة
	١	٨٩	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
	(٢٤,٠١٠)	(٤٥,٦٤)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	٥,٦٦٢	١٨,٢٥٧	مقيوميات فوائد دائنة
	-	(٢,١١٦)	ضرائب دخل مدفوعة
	(١٨,٣٤٨)	(٢٩,٤٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	(٤٩٢)	(١,٨٨٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
	(٢,٤٧٢)	(١,٨١٩)	مدفوعات لشراء الأصول غير ملموسة
	٥٠	-	مقيوميات من بيع أصول ثابتة
	-	(٨٠)	مدفوعات لشراء ودائع
	(٢,٩١٤)	(٤,٥٠٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
	-	(٦٦٢)	مدفوعات لتأمين الإيجار
	-	(١٩,٢٩٧)	مدفوعات لشراء أسهم خزينة
	-	(١٩,٩٥٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
	(٢١,٢٦٢)	(٥٣,٩٢٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات الغير مستمرة
	(١٢١,٢٧٢)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
	(٥,٩٦٦)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
	٥٠,٣١٣	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
	(٧٦,٩٢٥)	-	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة من العمليات الغير المستمرة
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
	(٩٨,١٨٧)	(٥٣,٩٢٥)	تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية
	٢١,٥٠٠	٢٨,٩٢٠	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
	١,١٩٠,٨٧٨	٧٧٧,٦٦٣	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
	١,١١٤,١٩١	٦٥٢,٦٥٨	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 وقامت الشركة بالسجل التجاري برقم ٤٣٠٧٥٥ في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠ ، سجل تجاري القاهرة المميز. مقر الشركة هو أبراج نايل سيتي - رملة بولاق، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠.

ب- غرض الشركة

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

ج- نبذة 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 إدارة 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" وهي تتضمن الاستثمارات في الشركات التي تعمل في مجالات مختلفة، وشركة منقسمة يتم إنشاءها وتسمى "أوراسكوم المالية القابضة" وتتضمن الاستثمارات في الشركات التي تعمل في مجالات الانشطة المالية غير المصرفية وهي شركة بلتون المالية القابضة (شركة تابعة) وشركة كونتك المالية القابضة (سابقاً شركة ثروة كابيتال القابضة) (شركة شقيقة) وتحول تبعية شركة بلتون المالية القابضة وشركة كونتك المالية القابضة فضلاً عن الحساب الجاري المستحق لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة من شركة فيكتوار انفستمنت 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 رأس المال المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهامها، على أن تتخصص الشركة القاسمة في القيام بالأنشطة الاستثمارية المتنوعة، وتظل محفظتها بتخصيصها لشركة غرضها "الاشتراك في تأسيس كافة الشركات المساهمة أو التوصية بالأسهم التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها" ، بينما ينتج عن التقسيم تأسيس شركة جديدة باسم شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) في شكل شركة مساهمة مصرية، خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرضها في "الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها والتي تعمل في مجالات الأنشطة المالية غير مصرفية" وعلى أن تكون الشركات الناتجة عن التقسيم مملوكة لنفس مساهمي شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة في 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 ، بصفي حقوق الملكية للشركة المنقسمة بناءً على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، والمنتهي إلى أن القيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تبلغ ٢٠٠٩,٨٢٤,٦٠٠ جنيه مصرى، حيث تم الموافقة على أن يصبح رأس المال المرخص به للشركة المنقسمة مبلغ ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ جنيه مصرى، ورأس المال المصدر مبلغ ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢,٢ جنيه مصرى موزع على ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ سهم بقيمة إسمية ٣١٠ جنيه مصرى للسهم، بحيث تكون توزيع صافي حقوق الملكية وفقاً لما يلي:

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

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 مصرى، حيث إنتم التقرير فقط على القيمة السوقية للسهم في البورصة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولم يتم مراعاة القيمة الاستخدامية لقيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وهى 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 مصرى. 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 قدرة ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢,٢ جنيه مصرى، بموجب تعيين اللجنة المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار، وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٣٠٧٥٥ سجل القاهرة المميز، ونشر نظامها الأساسي بعدد صحفة الشركات وأصبح للشركة رأس مال مرخص به قدرة ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصرى.

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 وفى 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 مصرى 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 ٢٠٢٢ . 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 ٢٠٢٢ .
- تم إنتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠٢٣ .

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 تقريرها إلى أقرب ألف جنيه مصرى فيما عدا نصيب السهم فى أرباح الفترة، إلا إذا تم الإشارة بالقوائم المالية أو بالإيضاحات بخلاف ذلك.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الادارة باستخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متعددة ترى ادارة الشركة معقوليتها في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء 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 إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق.

١-٣ تجميع الأعمال

تم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحول في معاملة لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التي تُحسب على أساس مجموع القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول المُحولة من المجموعة والالتزامات المتکدة بمعرفة المجموعة لصالح المالك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا لأدوات حقوق الملكية التي تُصدرها المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها. يتم قياس الشهرة على أساس أنها تمثل الزيادة في (١) مجموع: المقابل المُحول، 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 المتکدة في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المستحوذ عليها والالتزامات المتکدة يزيد عن مجموع: المقابل المُحول ، 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)، عندئذ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرةً في أرباح أو خسائر الفترة ككسب من صفة شراء بالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تمثل حصة ملكية حالية وتُخول لحامليها الحق في نصيب نسبي من صافي أصول منشأة في حالة التصفية فمن الممكن أن يتم قياسها عند الإعتراف الأولى إما بالقيمة العادلة ، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة في القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها - ويتم اختيار أساس القياس لكل معاملة استحواذ 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 كاحتياطي تجميع أعمال ضمن حقوق الملكية وذلك إذا لم تسفر عمليات الإقتناه عن تغير في مبدأ السيطرة المطلقة للمجموعة على المنشآت أو الشركات التي تم تجميعها قبل وبعد عمليات الإقتناه. ويتم تطبيق ذات السياسة أيضاً في حالة شراء المجموعة نسبة من حقوق

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

أصحاب الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة أو تخلص المجموعة من نسبة من ملكيتها في الشركة التابعة مع إحتفاظها بالسيطرة على الشركة التابعة.

وفي هذه الحالة لا يتم تحديد قيمة عادلة لصافي الأصول والإلتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقتناة إلا في تاريخ تحقق السيطرة الأولى مع الأخذ في الإعتبار التغيرات في بنود حقوق الملكية والتي طرأت خلال الفترة من تاريخ تتحقق 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 والإلتزامات العرضية المعترف بها في تاريخ الاستحواذ.
وفيما يلى بيان بالاستثمارات التي تمتلكها شركة أوراسكوم المالية القابضة (الشركة الأم) بصورة مباشرة في شركاتها التابعة و الشقيقة:

نسبة الملكية المباشرة

الشركات التابعة و الشقيقة	النشاط	الدولة	وغير المباشرة
شركة دوت لتطوير الإلكترونيات والمدفوعات الإلكترونية	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	% ٧٨,٩٠
شركة كونتكت المالية القابضة	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	% ٢٩,٤٧

٣ - قطاعات النشاط

عن ثلاثة أشهر العالية المنتهية في ٢٠٢٣ ميلادياً

(باذن جنبه مصرى)

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥. شهرة وأصول غير ملموسة أخرى

الإجمالي	أخرى	ترخيص و برامج	العلاقة التعاقدية	علامة تجارية	مع العملاء	الشهرة	حساب الي	أخرى	الإجمالي	(بألاف جنيه مصرى)
أ- التكالفة										
٤٠٦,٩٧٩	-	٣,٨٧٠	٢٩٩,٩١٠	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠					٢٠٢٢ الرصيد في ١ يناير
٢,٤٧٢	-	٢,٤٧٢	-	-	-					أضافات خلال الفترة
٤٠٩,٤٥١	-	٦,٣٤٢	٢٩٩,٩١٠	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠					٢٠٢٢ في ٣١ مارس
٧,٧٣٥	٦٧٠	٧,٠٦٥	-	-	-					٢٠٢٣ الرصيد في ١ يناير
١,٨١٩	-	١,٨١٩	-	-	-					أضافات خلال الفترة
٩,٥٥٤	٦٧٠	٨,٨٨٤	-	-	-					٢٠٢٣ في ٣١ مارس
ب- مجموع الاستهلاك										
(٣٢,٠٦٨)	-	-	(١,٠٣٩)	(٢٣,٥٣٧)	(٧,٤٩٢)					٢٠٢٢ الرصيد في ١ يناير
(٨)	-	(٨)	-	-	-					استهلاك الفترة (ضمن العمليات المستمرة)
(١,٢٨٩)	-	-	-	(٩٧٨)	(٣١)					استهلاك الفترة (ضمن العمليات الغير مستمرة) في ٢٠٢٢ مارس
(٣٣,٣٦٥)	-	(٨)	(١,٠٣٩)	(٢٤,٥١٥)	(٧,٨٠٣)					٢٠٢٣ الرصيد في ١ يناير
(١١١)	(٥٣)	(٥٨)	-	-	-					استهلاك الفترة
(١٠٥)	(٥٦)	(٤٩)	-	-	-					٢٠٢٣ في ٣١ مارس
(٢١٦)	(١٠٩)	(١٠٧)	-	-	-					
صافي القيمة الدفترية										
٩,٣٣٨	٥٦١	٨,٧٧٧	-	-	-					٢٠٢٣ في ٣١ مارس
٧,٦٢٤	٦١٧	٧,٠٠٧	-	-	-					٢٠٢٢ في ٣١ ديسمبر
٣٧٦,٠٨٦	-	٦,٣٣٤	٢٩٨,٨٧١	٥٣,٧٨٤	١٧,٠٩٧					٢٠٢٢ في ٣١ مارس

١- أصول ثابتة

(بألاف بالجنيه مصرى)

الإجمالي	تحسینات أراضي ومبانی	مبانی مؤجرة	أثاث	برامج وأجهزة حساب إلى الاتصالات	أجهزة حاسوب وأنفصال	وسائل نقل وأنفصال	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة براموج وأجهزة الاتصالات	أثاث	وسائل نقل وأنفصال	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
١٨٥,٦٩١	٩,٩٨٩	١٠,٦٠٥	١٢٥,٩٩٥	٨,٢٦٣	١٤,١٠٧	٩٦٠	٣٤٠	١٣٣,٢٨٣	٦,٢٣٧	-	٣٤٧	١٣٣,٢٨٣
٧,٣٧٣	٩٦٠	-	-	٣٨.	١٤,١٠٧	٩٦٠	-	-	-	٣٨.	-	٧,٣٧٣
(٥٧)	-	-	-	(٥٧)	-	-	-	-	-	-	-	(٥٧)
١٩٣,٠٨	١٠,١٥٨	١٢٥,٩٩٥	-	٨,٦١٠	١٤,٤٣	٣٤٠	٣٤٠	١٩٣,٥٢	-	-	-	١٩٣,٠٨
٥,١٨٨	٢,١٣٠	٣,٥٨	-	-	-	-	-	٣,٥٨	-	-	-	٥,١٨٨
٣,٤٧٨	١,٩٥٩	١,٥٩٩	-	-	-	-	-	١,٩٥٩	-	-	-	٣,٤٧٨
٨,٦٦٦	-	-	-	-	-	-	-	٤,١٥٣	٢,٧٢٩	١,٧٨٤	-	-
٤٥,٨٧٢	٥,٧١٩	١٠,٨٣٨	٧,٢٩٢	٥,٣٠٢	٩٧٧٣	٩٧٧٣	-	-	-	-	-	٤٥,٨٧٢
١٦٦	-	-	٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٦٦
٢,٩٩	١٣٨	٣١١	٢٥٣	٥٦٧	-	-	-	-	-	-	-	٢,٩٩
(١٤)	-	-	(٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤)
٤٧,٥٣	-	٢,٥٨٦	٦,٣٠	٧,٦٠	٩,٧٦٢	١٠,٣٤	١١,٢٣٤	-	-	-	-	٤٧,٥٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,١٩١	-	-	٧٧٨	٤٣٣	-	-	-	-	-	-	-	١,١٩١
٤٤٣	-	-	٥٩	٥٣	-	-	-	-	-	-	-	٤٤٣
١,٣٣٤	-	-	٥٧	٥٧	-	-	-	-	-	-	-	١,٣٣٤
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية
٧,٠٣٣	-	٣,٩٥	٢,١٥٣	١,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	٧,٠٣٣
٣,٩٩٧	-	-	-	-	٢,٣٩٠	١,٧٧٠	-	-	-	-	-	٣,٩٩٧
١٩,٥٢٠	-	٢,٥٨	٣,٢٦	٢,٥٥٨	١,١٠٣	١١٥,٦٥٠	١١٥,٦٥٠	١٩,٥٢٠	-	-	-	١٩,٥٢٠
١٤٥,٤٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٤٥,٤٨٦

أ- التكفلة

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات خلال الفترة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات خلال الفترة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة ضمن العمليات غير المستمرة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة
إحلاك في الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة ضمن العمليات غير المستمرة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك في الفترة
إحلاك في الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة ضمن العمليات غير المستمرة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك في الفترة
إحلاك في الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة ضمن العمليات غير المستمرة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك في الفترة
إحلاك في الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة ضمن العمليات غير المستمرة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك في الفترة
إحلاك في الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة ضمن العمليات غير المستمرة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك في الفترة
إحلاك في الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠٢٢
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك الفترة ضمن العمليات غير المستمرة
استبعادات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢٣
الرصيد في ١ يناير
إضافات ضمن العمليات غير المستمرة
إحلاك في الفترة
إحلاك في الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٧. اصول حق انتفاع

الاجمالي	أصل حق انتفاع	(بالألف جنيه مصرى)
		<u>التكلفة</u>
٢٨,٤٧٤	٢٨,٤٧٤	٢٠٢٢ الرصيد في يناير
-	-	٢٠٢٣ الإضافات خلال الفترة
٢٨,٤٧٤	٢٨,٤٧٤	٢٠٢٢ الرصيد في ٣١ مارس
٧,٠٤٢	٧,٠٤٢	٢٠٢٣ الرصيد في ١ يناير
-	-	٢٠٢٣ الإضافات خلال الفترة
٧,٠٤٢	٧,٠٤٢	٢٠٢٣ اجمالي التكالفة في ٣١ مارس
		<u>مجموع الاستهلاك</u>
(٦,٢٦٩)	(٦,٢٦٩)	٢٠٢٢ الرصيد في يناير
(١,٥٦٢)	(١,٥٦٢)	٢٠٢٣ إستهلاك أصل حق انتفاع خلال الفترة (ضمن عمليات غير مستمرة)
(٧,٨٣١)	(٧,٨٣١)	٢٠٢٢ مجموع الإستهلاك في ٣١ مارس
(٢,١١٤)	(٢,١١٤)	٢٠٢٣ الرصيد في ١ يناير
(٥٠٣)	(٥٠٣)	٢٠٢٣ إستهلاك خلال الفترة
(٢,٦١٧)	(٢,٦١٧)	٢٠٢٣ مجموع الإستهلاك في ٣١ مارس
		<u>صافي القيمة الدفترية</u>
٤,٤٢٥	٤,٤٢٥	٢٠٢٣ في ٣١ مارس
٤,٩٢٨	٤,٩٢٨	٢٠٢٢ في ٣١ ديسمبر
٢٠,٦٤٣	٢٠,٦٤٣	٢٠٢٢ في ٣١ مارس

٨. استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

نسبة المساهم	(بالألف جنيه مصرى)
% ٢٩,٤٧	كونتك المالية القابضة *

* شركة كونتك المالية القابضة (ثروة كابيتال المالية القابضة سابقاً)

- خلال عام ٢٠٢٣ تم تخصيص اسهم اضافية من اسهم الائحة و التحفيز السابق ذكرها اعلاه مما ادى الى انخفاض نسبة مساهمة شركة اوراسكوم المالية القابضة لتصبح .% ٢٩,٤٧

**شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن ثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣**

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

الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	(بألف جنيه مصرى)
٣٦٢,٤٨٠	٤٦٢,٨٨٣	صافي ايرادات تمويلية وتشغيلية
٥٦,٨٦١	٨١,٢٥٦	صافي ايرادات من خدمات أنشطة تأمينية
(٤٥٤)	٣,٩٢٧	صافي (مصرفوفات) / ايرادات تشغيل أخرى
(١٩٨,٣٣٨)	(٣٣٣,٧٠٧)	إجمالي المصرفوفات
(٦٠,١٣٩)	(٧٠,٠١٦)	ضريبة الدخل
١٦٠,٤١٠	١٤٤,٣٤٣	صافي الربح بعد الضرائب
١٥٣,٥٤٥	١٣٥,٩١٢	حقوق مساهمي الشركة الام
٤٥,٣٩٣	٤٠,٠٥١	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة
(٨,٩١٦)	(١٥,٧١٣)	انخفاض في قيمة الاستثمار ناتج عن الانخفاض في نسبة الملكية
(٣,٣١٠)	(٣,٣١٠)	استهلاك قائمة العملاء
٧٤٥	٧٤٥	ضريبة مؤجلة
٣٣,٩١٢	٢١,٧٧٣	

الجدول التالي يوضح حركة الاستثمار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	(بألف جنيه مصرى)
١,٨٤٧,٤٠١	١,٨٣٩,١٢٢	رصيد أول الفترة/ العام
(٧٩,٨٢٦)	(٨٨,٣١٦)	توزيعات أرباح خلال الفترة/ العام
٥٤,٠١٤	٢١,٧٧٣	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة (قائمة الدخل)
١٧,٥٣٣	٤,٣٢٣	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة (قائمة الدخل الشامل)
١,٨٣٩,١٢٢	١,٧٧٦,٩٠٢	رصيد آخر الفترة/ العام

٩. أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	(بألف جنيه مصرى)
٤٢٣	٧٧٩	أصول أخرى - غير متداولة
٤٢٣	٧٧٩	تأمينات لدى الغير
-	٨٧,٥٦٦	إجمالي أصول أخرى - غير متداولة
١,٦٦٣	٣,٦٦٢	أصول أخرى - متداولة
٤٥٨	٢,١٧٧	مدينو توزيعات أرباح
٥,٥٧٨	٥,١٩١	فوائد مستحقة
١٦,١٤٦	٩,٥٢١	ضرائب خصم و إضافة
٢,١٥٩	٣١٠	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٢٦,٠٠٤	١٠٨,٤٢٧	موردين - دفعات مقدمة
٢٦,٤٢٧	١٠٩,٢٠٦	أرصدة مدينة متعدة

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن ثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٠. المخزون

		٢٠٢٣ مارس ٣١
		٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
١,٥٣٤		٧,٤٨١
-		١٧٩
١,٥٣٤		٧,٦٦٠

١١. أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

		٢٠٢٣ مارس ٣١
		٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
٣٦٥,٠٠٠		١٢٠,٠٠٠
(٩,١٤١)		(٦٣٢)
٣٥٥,٨٥٩		١١٩,٣٦٨

١٢. نقدية و ما في حكمها

		٢٠٢٣ مارس ٣١
		٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
٨		١٢١
٨٥,٠٧٩		٧٩,٠٠٨
٣١٩		٢٠٤
١٢٠,٣٠٠		٣٠٧,٥٥٠
-		٨٠٠
١١٦,٠٩٨		١٤٦,٤٨١
-		١٧٤
٣٢١,٨٠٤		٥٣٤,٣٣٨

١-١٢. نقدية وما في حكمها

(بألف جنيه مصرى)

نقدية بالصندوق

نقدية في البنوك - عملة محلية

النقدية في البنوك - عملات أجنبية

ودائع في البنوك - عملة محلية (أقل من ٣ أشهر)

ودائع في البنوك - عملة محلية (أكثر من ٣ أشهر)

ودائع في البنوك - عملات أجنبية (أقل من ٣ أشهر)

مبالغ تحت التسوية

النقدية وما في حكمها

٢-١٢ بنوك حسابات دائنة

(بألف جنيه مصرى)

بنوك حسابات دائنة - كريديت كارد (عملة محلية)

		٢٠٢٣ مارس ٣١
		٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
-		٢٤٨
-		٢٤٨

٣-١٢ لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل رصيد النقدية و ما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية فيما يلي:

		الثلاثة أشهر المالية
		المنتهية في
٢٠٢٢	٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١
١٦		١٢١
٦٢٨,٨٤٢		٧٩,٠٠٨
٢٢٧,١٤٧		٢٠٤
١١٢,٦٤٤		٣٠٧,٥٥٠

نقدية بالصندوق

نقدية في البنوك - عملة محلية

النقدية في البنوك - عملات أجنبية

ودائع في البنوك - عملة محلية (أقل من ٣ أشهر)

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٢٠٢٢ مارس ٣١	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٢٠٢٣ مارس ٣١	(بالألف جنيه مصرى)
-	١٤٦,٤٨١	ودائع في البنوك - عمليات أجنبية (أقل من ٣ أشهر)
١٢٢,٦٧٧	-	صناديق استثمار بالجنيه المصري *
٢٢,٨٦٥	١٧٤	مبالغ تحت التسوية
-	١١٩,٣٦٨	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
-	(٢٤٨)	بنوك حسابات دائنة
١,١١٤,١٩١	٦٥٢,٦٥٨	

١٣. الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤجلة وفقاً 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 توضيحيها فيما يلي :

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	(بالألف جنيه مصرى)
(١٩٩)	(٢٢١)	إهلاك وإستهلاك
(١٧,٧٩٥)	(١٥,٣٧٧)	توزيعات أرباح
(١٧,٩٩٤)	(١٥,٥٩٨)	صافي التزامات ضريبية مؤجلة

٤. أطراف ذات علاقة
أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	طبيعة العلاقة	طبيعة الحساب	(بالألف جنيه مصرى)
٩٤	١٨٣	حساب جاري	شركة زميلة	أوراسكوم للاستثمار القابضة
٩٤	١٨٣			

٥. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ ألف جنيه مصرى، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١,٦٢٦,١٦٥ ألف جنيه مصرى موزع على ٥,٢٤٥,٦٩١ الف سهم بقيمة إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار، وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (الشركة القاسمية) كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-ج).

بالجدول التالي بيان أكبر المساهمين في الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ :

المساهمين	القيمة	أوسع الأسهم العادي	نسبة الأسهم العادي والتي (بالألف جنيه مصرى) لها حق التصويت
أوراسكوم أكوييزيشن إس إيه أر إل	٨٤٠,٠٩٧	٢,٧٠٩,٩٨٩	٪٥١.٧
أوراسكوم تي إم تي إنفسمنت إس إيه أر إل	١٠,٣٨١	٣٣,٤٨٦	٪٠.٦
آخرون	٧٧٥,٦٨٧	٢,٥٠٢,٢١٦	٪٤٧.٧
إجمالي الأسهم العادي المتاحة	١,٦٢٦,١٦٥	٥,٢٤٥,٦٩١	٪١٠٠

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١-١٥. أسهم خزينة

- بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٢ وافق مجلس الإدارة بتنفيذ برنامج شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٥٢٤,٥٦٩,٠٠٠ سهم بحد أقصى ١٠٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر و المتداول بالبورصة .
- قامت الشركة بشراء عدد ٥٢٤,٥٦٩,٠٠٠ سهم خزينة ما يمثل نسبة ١٠٪ من الأسهم المصدرة وقد بلغت تكلفة اقتتهاها مبلغ ١١٢,٩٥٠ ألف جنيه مصرى.

١٦. التزامات الإيجار

(بألف جنيه مصرى)

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	
٢٠,٨٨٠	٥,٩٣٤	رصيد أول المدة
٧,٠٤٢	-	الاصحافات خلال الفترة/ العام
(٥,٩١٩)	(٦٦٢)	مدفوعات من التزامات الإيجار خلال الفترة/ العام
٦٤٣	١٣١	فوائد التزام الإيجار خلال الفترة/ العام ضمن العمليات المستمرة
١,٠٤٩	-	فوائد التزام الإيجار خلال الفترة/ العام ضمن العمليات الغير المستمرة
(١٨,٨٦٤)	-	تغير في نطاق تجميع شركات تابعة - استبعاد
١,١٠٣	٨٠٣	فروق تقييم ارصدة بالعملات الأجنبية
٥,٩٣٤	٦,٢٠٦	الرصيد

و تمثل التزامات الإيجار فيما يلي:

(بألف جنيه مصرى)

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	
٣,٣٩١	٣,٢٠١	أرصدة غير متداولة
٢,٥٤٣	٣,٠٠٥	أرصدة متداولة
٥,٩٣٤	٦,٢٠٦	الرصيد

١٧. التزامات أخرى

(بألف جنيه مصرى)

٤,٠٤١	٦,١٨٢	مصروفات مستحقة
٥,٦٩٥	١,٨٤٩	موردون
١٢,٧٤٨	٦,٨٨٢	مبالغ مستحقة - عاملين
-	٩٥١	تكلفة معاملات مستحقة
٢,٣٠٥	٢,٣١٥	مستحقات مصلحة الضرائب
٣٤٦	٤٥٤	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢٩٩	٥٥٧	مساهمة تكافلية- تأمين طبي
١٣	١٣٤	أرصدة دائنة متعددة
٢٥,٤٤٧	١٩,٣٢٤	الرصيد

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٨. اهلاك و استهلاك

الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (معاد عرضها)		الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		(بألف جنيه مصرى)
			٨	١٠٥
			١٦٥	٤٤٣
			-	٥٠٣
	١٧٣			١,٠٥١
				استهلاك اصول غير ملموسة
				اهلاك اصول ثابتة
				استهلاك اصول حق انتفاع

١٩. فوائد دائنة

الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (معاد عرضها)		الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		(بألف جنيه مصرى)
			٣,١٦٤	٩,٦٧٦
			٢,٤٩٧	-
			-	١٠,٥٧٩
	٥,٦٦١			٢٠,٢٥٥
				فوائد دائنة بنوك و و دائع
				فوائد صندوق استثمار نفدي
				فوائد اذون خزينة

* إيضاح رقم (٢٣)

٢٠. مصروف ضرائب الدخل

الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (معاد عرضها)		الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		(بألف جنيه مصرى)
			-	(١١,٥٧١)
	(٤,٠٧٥)			(٤,٤٢٠)
	-			(٢,١١٦)
	١,٨٠٦			٢,٣٩٦
	٢,٢٦٩			١٥,٧١١
				ضريبة الدخل الجارية
				ضريبة الدخل (توزيعات ارباح)
				ضرائب اذون خزانة
				ضريبة مؤجلة

* إيضاح رقم (٢٣)

٢١. نصيب السهم من الأرباح

الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣		الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢		(بألف جنيه مصرى)
			٢٩,٧٠١	٢٥,٤١٢
			٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٠٥٩,٨٧٧
			٠٠٠٥٧	٠٠٠٥٠
				صافي أرباح الفترة (بألف جنيه مصرى)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بألف)
				نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة (بالجنيه المصري)

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤٢. صافي نتائج عمليات غير مستمرة

في ١٢ يونيو ٢٠٢٢ تلقت شركة بلتون عرض شراء اجباري من شركة Shimpira للاستحواذ على شركاتها التابعة لبلتون المالية القابضة عن نسبة لا تقل عن ٥١٪ و حتى ٩٠٪ من اسهم الشركة و بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٢ وافقت الهيئة علي العرض المقدم و بناء عليه انعقد مجلس ادارة شركة اوراسكوم المالية القابضة في ٢٥ يوليو ٢٠٢٢ و وافق بالأجماع علي قبول العرض المقدم و تمت عملية البيع في ٤ أغسطس ٢٠٢٢ وبناء علي ذلك تم عرض ارقام شركة بلتون المالية القابضة ضمن العمليات الغير مستمرة.

و فيما يلي بيان بصافي خسائر شركة بلتون المالية القابضة خلال الفترة المالية المنتهية في :-

الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٢٠٢٢ مارس ٣١	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٢٠٢٣ مارس ٣١	(بألف جنيه مصرى)
٦٤,٧١٤	—	إيرادات الرسوم والعمولات
٣٤,٥٥٣	—	إيرادات الفوائد
٩٩,٢٦٧	—	إجمالي إيرادات التشغيل
١	—	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.
١١,٥٠٣	—	توزيعات أرباح - سندات.
١١,٩٣٤	—	إيرادات أخرى
(١٦,٥٥٠)	—	رد مصروف خسائر إئتمانية متوقعة
١٠٦,٦٥٥	—	إجمالي الإيرادات
(٥١,٥٢١)	—	أجور ومرتبات وما في حكمها
(٢٤,٢٦٥)	—	مصروفات تشغيل أخرى
(١,٢٨٩)	—	استهلاك أصول غير ملموسة
(٣,٦٦١)	—	إهلاك أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
٦٠٦	—	تقسيم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦٣٣)	—	مخصصات مكونة
٤,٩٤٧	—	صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٢٧,٣٩٤)	—	مصروفات فوائد
٣,٤٤٥	—	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤١١)	—	مصروف ضريبة الدخل
٣,٠٣٤	—	صافي أرباح الفترة
موزعة كالتالي:		
١,٧٦٤	—	حقوق مساهمي الشركة الام
١,٤٧٠	—	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٣,٠٣٤)	—	

٤٢. إعادة عرض بعض أرقام المقارنة

يلخص الجدول التالي إعادة العرض التي أدخلت على قائمة الدخل الدوري المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لتمشى مع تبويب القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة الحالية والمرتبطة بالعمليات الغير مستمرة وفقاً لما يلى:

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ المعاد عرضها	إعادة العرض	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢ مارس ٣١ كما تم اصدارها	
-	(٦٤,٧١٤)	٦٤,٧١٤	بالألف جنيه مصرى)
-	(٤٠,٢١٤)	٤٠,٢١٤	عمليات مستمرة
-		١٠٤,٩٢٨	إيرادات الرسوم والعمولات
٣٣,٩١٢	(١)	٣٣,٩١٣	إيرادات الفوائد
-	(١١,٥٠٣)	١١,٥٠٣	إجمالي إيرادات التشغيل
-	(١١,٩٣٥)	١١,٩٣٥	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	(٦٦)	٦٦	توزيعات أرباح - سندات
٣٣,٩١٢		١٦٢,٨٨٥	إيرادات أخرى
(١٨,٣٥٩)	٥١,٥٢١	(٧٩,٨٨٠)	تقسيم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥,٦٨٠)	٢٤,٤٧٧	(٣٠,١٥٧)	إجمالي الدخل
(٢١١)	(٢١١)	-	أجور ومرتبات وما في حكمها
(١٧٣)	٤,٩٥٠	(٥,١٢٣)	مصروفات تشغيل أخرى
-	٦٣٣	(٦٣٣)	مصروفات بيع وتسويق
-	١٦,٠٥٠	(١٦,٠٥٠)	أهلاك واستهلاك
٥,٦٦١	٥,٦٦١	-	مخصصات مكونة
١١,٥١٧	(٤,٩٤٧)	١٦,٤٦٤	عبء خسائر ائتمانية متوقعة
	٢٧,٣٩٤	(٢٧,٣٩٤)	فوائد دائنة
٢٦,٦٦٧		٣٠,١١٢	صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٢,٢٦٩)	٤١١	(٢,٦٨٠)	مصروفات فوائد
٢٤,٣٩٨		٢٧,٤٣٢	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٣,٠٣٤	٣,٠٣٤	-	مصروف ضريبة الدخل
٢٧,٤٣٢		٢٧,٤٣٢	صافي أرباح الفترة من العمليات المستمرة
			صافي نتائج عمليات غير مستمرة (بعد الضريبة)
			صافي أرباح الفترة

٤٣. احداث لاحقة

- وافق مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٣ أبريل ٢٠٢٣ بالسير في اجراء تخفيض رأس المال المصدر من خلال اعدام جزء من اسهم الخزينة المشتراء و تم الموافقة علي القرار من خلال الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠٢٣ بعد الحصول علي الموافقة المسبقه من الهيئة العامة للرقابة المالية و جاري السير في اجراءات التخفيض و تعديل المادة رقم ٦ و ٧ من النظام الاساسي و ذلك في ضوء اعدام اسهم الخزينة.

- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٣ باضافه نشاط جديد الي نشاط الشركة الحالي و هو مزاولة نشاط صناديق الاستثمار بنفسها او مع غيرها و ذلك بعد الحصول المسبق علي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية و جاري السير في اجراءات تعديل المادة رقم ٣ من النظام الاساسي للشركة.

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
