



Orascom Financial Holding

شركة أوراسكوم المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقدير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تلفون : (٢٠٢) ٣٥٣٧٥٠٠٠ - ٣٥٣٧٥٠٠٥

البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg

فاكس : (٢٠٢) 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 المستقلة المختصرة

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

المقدمة

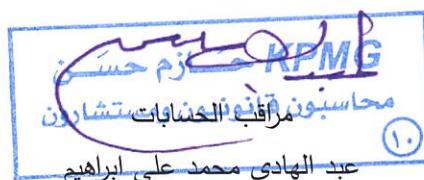
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقلة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين 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 المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

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



سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)

حازم حسن KPMG

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٣

أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدوري المستقلة المختصرة

٢٠٢٣ مارس ٣١ ٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ بيان رقم

(بألاف جنيه مصرى)

أصول

أصول غير متداولة

استثمارات في شركات تابعة

استثمارات في شركات شقيقة

أصول أخرى

أصول ثانية

إجمالي أصول غير متداولة

١٤٦,٨٢٥	١٤٦,٨٢٥	(٤)
١,٦٠٤,٤٢٣	١,٦٠٤,٤٢٣	(٥)
-	٣٥٦	(٨)
٩٧	٨٥	(٦)
<u>١,٧٥١,٣٤٥</u>	<u>١,٧٥١,٦٨٩</u>	

أصول متداولة

أصول أخرى

استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

نقدية وما في حكمها

إجمالي أصول متداولة

إجمالي الأصول

٣,٩٧٩	٩٢,٠٨٤	(٨)
٣٥٥,٨٥٩	١١٩,٣٦٨	(٧)
٢٦٩,٦١٩	٥١٢,٨٥٨	(٩)
٦٢٩,٤٥٧	٧٢٤,٣١٠	
<u>٢,٣٨٠,٨٠٢</u>	<u>٢,٤٧٥,٩٩٩</u>	

حقوق الملكية والإلتزامات

حقوق الملكية

رأس المال المصدر والمدفوع

أسهم خزينة

احتياطي قانوني

احتياطي ناتج عن عملية الانقسام

أرباح مرحلة

إجمالي حقوق الملكية

١,٦٢٦,١٦٥	١,٦٢٦,١٦٥	(١٠)
(٩٣,٦٥٣)	(١١٢,٩٥٠)	(١-١٠)
٤٢٤,٠١٣	٤٢٤,٠١٣	
١٢٩,٠٨٧	١٢٩,٠٨٧	(١١)
٢٧٥,٤٢٠	٣٨٥,٨٩١	
<u>٢,٣٦١,٠٣٢</u>	<u>٢,٤٥٢,٢٠٦</u>	

الالتزامات متداولة

الالتزامات أخرى

التزام ضريبة الدخل

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

إجمالي الالتزامات المتداولة

إجمالي الالتزامات

إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

١٣,٣٥٧	٥,٧٢١	(١٢)
٦,٣١٩	١٧,٨٨٩	
٩٤	١٨٣	(١٣)
١٩,٧٧٠	٢٣,٧٩٣	
١٩,٧٧٠	٢٣,٧٩٣	
<u>٢,٣٨٠,٨٠٢</u>	<u>٢,٤٧٥,٩٩٩</u>	

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدوري المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس القطاع المالي

العضو المنتدب
Nagyedith

Dane ١١/١

أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الدوري المستقلة المختصرة

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح رقم	(بالألاف جنيه مصرى)
٧٥,٧٥٢	٨٣,٨٩٥	(١٤)	إيرادات توزيعات بالصافي
٧٥,٧٥٢	٨٣,٨٩٥		إجمالي الإيرادات
(٥,٢٤٧)	(٦,٨٥١)	(١٥)	تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١١)	(١٢)	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
(١,٦٦٧)	(١,٠٩٠)		مصروفات أخرى
٦٨,٨٢٧	٧٥,٩٤٢		مجمل الربح
٥,٤٧٢	١٩,٢٩٦	(١٦)	فوائد دائنة
١١,٧٧٦	٢٨,٩١٩		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
١٧,٢٤٨	٤٨,٢١٥		إجمالي إيرادات تمويلية
٨٦,٠٧٥	١٢٤,١٥٧		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
-	(١٣,٦٨٦)	(١٧)	ضرائب الدخل
٨٦,٠٧٥	١١٠,٤٧١		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٠١٦٤	٠,٠٢١٨	(١٨)	نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح الفترة (بالجنيه لكل سهم)

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

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

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣	(بالألف جنيه مصرى)
٨٦,٠٧٥	١١٠,٤٧١	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
٨٦,٠٧٥	١١٠,٤٧١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

**أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدوائية المستقلة المختصرة**

إيجابيات (بالألف جنيه مصرى)	إيجاب رقم	رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي ناتج عن عمليات الاتساع		اجمالي حقوق الملكية
				احتياطي قانوني	احتياطي ناتج عن الإيداع	
٢٠٢٣٢٠٢١٦٣٦١٥	١٣٩,٠٨٧	٤١٩,٥٣٣	-	-	-	٤٢,٦٦٤
-	-	٤٤٩١	-	-	-	٤٤٩١
٨٦,٠٧٥	-	-	-	-	-	٨٦,٠٧٥
٢٠٢٣٢٠٢١٥	١٣٩,٠٨٧	٤٢٤,٠١٣	-	-	-	٥٧١٣,٤٥٠
٢٠٢٣٢٠٢١٦٣٦١٥	١٣٩,٠٨٧	٤١٩,٥٣٣	-	-	-	٤٢,٦٦٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	١٣٩,٠٨٧	٤١٩,٥٣٣	-	-	-	٤٢,٦٦٤
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	-	-	-	-	-	-
٢٠٢٣٢٠٢١٦٣٦١٥	١٣٩,٠٨٧	٤٢٤,٠١٣	(٩٣,٦٥٣)	١,٦٣٦,١٦٠	(٩٣,٦٥٣)	٢٠٢٣٢٠٢١٦٣٦١٥
شراء أسهم خزينة	-	-	(١٩,٢٩٧)	-	(١٩,٢٩٧)	٢٠٢٣٢٠٢١٦٣٦١٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	-	-	-	-	-	-
٢٠٢٣٢٠٢١٦٣٦١٥	١٣٩,٠٨٧	٤٢٤,٠١٣	(١١٢,٩٥٠)	١,٦٣٦,١٦٠	(١١٢,٩٥٠)	٢٠٢٣٢٠٢١٦٣٦١٥
الإيداعات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدوائية المستقلة المختصرة وتقرب معها.						

الإيداعات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدوائية المستقلة المختصرة وتقرب معها.

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

الفترة المالية من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح رقم	
٨٦,٠٧٥	١٢٤,١٥٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٧٥,٧٥٢)	(٨٣,٨٩٥)	(١٤)	صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
١١	١٢	(٦)	يتم تسويتها بين إيرادات توزيعات وإهلاك أصول ثابتة
(٥,٤٧٢)	(١٩,٢٩٦)	(١٦)	فوائد دائنة
(١١,٧٧٦)	(٢٨,٩١٩)		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٦,٩١٤)	(٧,٩٤١)		صافي التغير في:
(٢٢٢)	(٢,٦٢٨)		أصول أخرى
(٢,٢٥٧)	(٧,٦٣٦)		التزامات أخرى
١	٨٩		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٩,٣٩٢)	(١٨,١١٦)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٥,٤٧٢	١٧,٣٥٨		مقبوضات من فوائد ضرائب دخل مدفوعة (أدون خزانة)
-	(٢,١١٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣,٩٢٠)	(٢,٨٧٤)		
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١٩,٢٩٧)	(١-١٠)	دفعات لشراء أسهم خزينة
-	(١٩,٢٩٧)		إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣,٩٢٠)	(٢٢,١٧١)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١,٧٧٦	٢٨,٩١٩		أثر التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية
٣٠٦,٣٨٨	٦٢٥,٤٧٨		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣١٤,٢٤٤	٦٣٢,٢٢٦	(٩)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة 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 التجاري برقم ٤٣٧٥٥ 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 احكام قانون سوق رأس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تراول أعمال شبيهه ب أعمالها، أو التي قد تعاونها 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 تصصيلي 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 شركتي 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 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 القواعد 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 لأسهمها، على أن تتخخص الشركة القاسمة في القيام بالأنشطة الاستثمارية المتعددة، وتظل محتفظة بترخيصها كشركة 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 ويمثل 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، بصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة بناءً على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والمنتهي إلى أن القيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تبلغ ٤٦٠,٨٢٤,٦٠٠ جنية مصرى، حيث تم الموافقة على أن يصبح رأس المال المرخص به للشركة المنقسمة مبلغ ٤٦١,٤٦٠ جنية مصرى، ورأس المال المصدر مبلغ ٩٢٠,٦٤٦,١٦٤,١٦٢ جنية مصرى موزع على ٦٢٠,٦٩٠,٥٢٤ سهم بقيمة إسمية ٣١ جنية مصرى للسهم، بحيث تكون توزيع صافي حقوق الملكية وفقاً لما يلى:

المبالغ بالألف جنيه مصرى

١,٦٢٦,١٦٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٤١٩,٥٢٢	احتياطي قانوني
<u>(٣٥,٨٦٢)</u>	خسائر مرحلة
<u>٢,٠٠٩,٨٢٥</u>	صافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة

هذا وقد تم إجراء تسويات على تقرير هيئة الأداء الاقتصادي، والتي قامت بتكون إض محلال 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، وهي أكبر من القيمة الدفترية وبالتالي تم رد الإض محلال وتم اثباته ضمن حقوق الملكية للشركة المنقسمة حيث تم زيادة الأرباح المرحلية 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 ٩٢٠,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢٢ جنية مصرى، بموجب تقييم البنية المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار، وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٤٣٠٧٥٥ سجل القاهرة المميز، ونشر نظامها الأساسي بعدد صحفة الشركات وأصبح للشركة رأس مال مرخص به قدرة ٤٦١,٤٦٠ جنية مصرى.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

أ- التوافق مع معايير المحاسبة المصرية

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 المستقلة كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية السنوية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. وأن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المستقلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- تم إعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ في ٣٠ مايو ٢٠٢٣.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة، والتي تتمثل فيما يلي:

- المشتقات المالية.

- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

هذا وقد تم عرض الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة وهي تتمثل حصة الشركة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج أعمال وصافي أصول الشركات المستثمرة فيها. هذا وتقدم القوائم المالية المجمعة تفاصلاً أشمل للمركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

ج- عملة العرض

تم إعداد وعرض القوائم المالية الدورية المستقلة 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 في أرباح الفترة، إلا إذا تم الاشارة بالقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة أو بالإيضاحات بخلاف ذلك.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 الحالية، 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 قيم الأصول.
- الأصول الضريبية المؤجلة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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

٤. استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	نسبة المساهمة %	الدولة	(بألف جنيه مصرى)
١٠٤,٨٧٥	١٤٦,٨٢٥	٧٨.٩٠	جمهورية مصر العربية	شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية
٤١,٨٥٠	-	-	جمهورية مصر العربية	مدد تحت حساب زيادة الاستثمار (شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية)
١٤٦,٨٢٥	١٤٦,٨٢٥			

٥. استثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	نسبة المساهمة %	الدولة	(بألف جنيه مصرى)
١,٦٠٤,٤٤٢٣	١,٦٠٤,٤٤٢٣	%٢٩.٥٨	جمهورية مصر العربية	شركة كونكتك المالية القابضة *
١,٦٠٤,٤٤٢٣	١,٦٠٤,٤٤٢٣	%٢٩.٤٧	جمهورية مصر العربية	شركة كونكتك المالية القابضة *

* يمثل المبلغ في قيمة استثمارات الشركة في شركة كونكتك المالية القابضة (سابقاً شركة ثروة كابيتال المالية القابضة) والتي تم نقل ملكيتها من أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. (الشركة القاسمية) الى أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) وذلك بناءاً على عقد التقسيم الوارد ذكره تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-ج).

خلال عام ٢٠٢٣ تم تخصيص أسهم الإثابة و التحفيز مما أدى إلى انخفاض نسبة مساهمة شركة أوراسكوم المالية القابضة لتصبح . ٢٩.٤٧ %

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

٦. أصول ثابتة

الاجمالي	حساب آلي	(بالألف جنيه مصرى)
١٣٠	١٣٠	<u>أ- التكالفة</u>
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٣٠	١٣٠	إضافات خلال الفترة
		إجمالي التكالفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٤٥	١٤٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	إضافات خلال الفترة
١٤٥	١٤٥	إجمالي التكالفة في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٣	٣	<u>ب- مجمع الإهلاك</u>
١١	١١	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
١٤	١٤	إهلاك خلال الفترة
		إجمالي مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤٨	٤٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
١٢	١٢	إهلاك خلال الفترة
٦٠	٦٠	إجمالي مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٨٥	٨٥	<u>صافي القيمة الدفترية</u>
١١٦	١١٦	في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٩٧	٩٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٧. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٣ ٣١ مارس	(بالألف جنيه مصرى)
٣٦٥,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	أذون خزانة - أقل من ثلاثة أشهر
(٩,١٤١)	(٦٣٢)	يخصم:
٣٥٥,٨٥٩	١١٩,٣٦٨	عوائد اذون خزانة لم تستحق بعد

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيرادات المتقدمة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٨. أصول أخرى

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	
-	٣٥٦	أصول أخرى غير متداولة
-	٣٥٦	تأمين لدى الغير
-	٨٣,٨٩٥	أصول أخرى متداولة
١,٦٦٣	٣,٦٠١	مدينو توزيعات أرباح (إيصال رقم ١٤)
٥١٦	٥١٦	فواتح مستحقة - ودائع
١,٦٠٨	٣,١٥٥	حساب جاري مع شركة كليفر للتمويل الاستهلاكي شركة تابعة (تحت التأسيس)
-	٥٣٢	حساب جاري مع شركة Venture Debt شركة تابعة (تحت التأسيس)
١٩٢	٣٨٥	موردين دفعات مقدمة
٣,٩٧٩	٩٢,٠٨٤	مصاروفات مدفوعة مقدما
٣,٩٧٩	٩٢,٤٤٠	اجمالي أصول أخرى

٩. نقدية وما في حكمها

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	
٣٣,١٩٣	٦٩,٠٦٦	بنوك - حسابات جارية بعملة محلية
٣١٩	٢٠٤	بنوك - حسابات جارية بعملات أجنبية
١٢٠,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	ودائع لدى البنوك بعملة محلية (أقل من ثلاثة أشهر)
١١٦,٠٩٨	١٤٦,٤٨١	ودائع لدى البنوك بعملات أجنبية (أقل من ثلاثة أشهر)
٩	١٠٧	نقدية بالخزينة
٢٦٩,٦١٩	٥١٢,٨٥٨	

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

الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢ مارس ٣١	الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣ مارس ٣١	
٣١٤,٢٤٤	٥١٢,٨٥٨	(بألاف جنيه مصرى)
-	١١٩,٣٦٨	نقدية وما في حكمها
٣١٤,٢٤٤	٦٣٢,٢٢٦	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أدون خزانه أقل من ثلاثة أشهر

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

١٠. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصرى، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢ جنيه مصرى موزع على ٥٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمه إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار، وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (الشركة القاسمة) كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-ج).

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

نسبة الأسهم العادية والتي لها حق التصويت	القيمة (بالألف جنيه مصرى)	أسهم عادية (بالألف جنيه مصرى)	المواطنين
%٥١.٧	٢,٧٠٩,٩٨٩,٣٢٠	٨٤٠,٠٩٧	أوراسكوم أكونزشن إس إيه أر إل
%٠.٦	٣٣,٤٨٥,٩٦٥	١٠,٣٨١	أوراسكوم تي إم تي إنفوسمنت إس إيه أر إل
%٤٧.٧	٢,٥٠٢,٢١٥,٣٣٥	٧٧٥,٦٨٧	أخرى
%١٠٠	٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠	١,٦٢٦,١٦٥	إجمالي الأسهم العادية المتاحة

(١-١٠) 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 والمتداول بالبورصة.
- قامت الشركة بشراء عدد ٥٢٤,٥٦٩,٠٠٠ سهم خزينة ما يمثل نسبة ١٠٪ من الأسهم المصدرة وقد بلغت تكلفة اقتتهاها مبلغ ١١٢,٩٥٠.

١١. تسويات ناتجة عن الانقسام

طبقاً لاتفاقية خطة التقسيم المشار إليها في إيضاح (١-ج) فقد اتخاذ القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كأساس للانقسام، هذا وقد تم تسوية المعاملات التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على الأرصدة المحولة إلى الشركة المنقسمة في بند تسويات على حقوق الملكية للشركة المنقسمة وتم تعديل رصيد أول المدة للشركة المنقسمة بتلك التسويات، وفيما يلي بيان هذه التسويات.

المبالغ بالألف جنيه مصرى

مبالغ تم إثباتها ضمن حقوق الملكية في بند تسويات ناتجة عن الانقسام

رد خسائر إضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة (شركة بلتون المالية القابضة) خلال عام ٢٠٢٠

الإجمالي

١٢٩,٠٨٧

١٢٩,٠٨٧

مبالغ تم إثباتها ضمن حقوق الملكية في بند أرباح مرحلة

توزيعات أرباح من شركة ثروة كابيتال المالية القابضة خلال عام ٢٠٢٠

٣٤,٦٨٦

٢,١٣٨

٣٨٥

٣٧,٢٠٩

١٦٦,٢٩٦

فوائد دائنة على قروض لشركة بلتون المالية القابضة خلال عام ٢٠٢٠

فوائد دائنة على الحساب الجاري لشركة فيكتوار القابضة للاستثمار خلال عام ٢٠٢٠

الإجمالي

إجمالي تسويات ناتجة عن الانقسام

شركة أوراسكوم المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيرادات المتقدمة للقواعد المالية الدورية المستقلة المختصرة عن ثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢. التزامات أخرى

(بألاف جنيه مصرى)

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١	
١,٨٦٢	٢,٧٠٧	مصاروفات مستحقة
٢,٦٨٥	٣٩٨	موردين
٧,٢٦٦	١,٤٠٠	مبالغ مستحقة - عاملين
٨٥٨	٢٨٧	ضرائب على عوائد أدون خزانة مستحقة
٣٢٢	٣٤١	ضريبة كسب عمل
٣٤	١١	ضريبة خصم وإضافة
٢٥	١٧	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢٩٥	٥٥٣	مساهمة تكافلية - تأمين طبي
١٠	٧	التزامات أخرى متعددة
١٣,٣٥٧	٥,٧٢١	

١٣. أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

(بألاف جنيه مصرى)

أوراسكوم للاستثمار القابضة "ش.م.م".

٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٣ مارس ٣١
٩٤	١٨٣
٩٤	١٨٣

٤. إيرادات توزيعات بالصافي

(بألاف جنيه مصرى)

شركة كونتك المالية القابضة (سابقا شركة ثروة كابيتال المالية القابضة)

يخصم: ضرائب خصم من المنع على التوزيعات الارباح

يخصم: مصاروفات تحصيل

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
٧٩,٨٢٨	٨٨,٤٠٤
(٣,٩٩٢)	(٤,٤٢٠)
(٨٤)	(٨٩)
٧٥,٧٥٢	٨٣,٨٩٥

- بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٣، وافقت الجمعية العامة العادية لشركة كونتك المالية القابضة (سابقا شركة ثروة كابيتال القابضة) على توزيعات أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بقيمة إجمالية قدرها ٣٠٠ مليون جنيه مصرى، وذلك بواقع ٢٥٢٥ جنية مصرى للسهم.

١٥. تكاليف العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	(بالألف جنيه مصرى)
(٤,١٠٨)	(٥,٦٥٧)	تكاليف العاملين وما في حكمها
(٩٧٩)	(٩٦٤)	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤٠)	(٤٣)	تأمينات اجتماعية
(١٢٠)	(١٨٧)	تأمين طبي عاملين وآخرى
(٥,٢٤٧)	(٦,٨٥١)	

١٦. فوائد دائنة

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	(بالألف جنيه مصرى)
٢,٤٩٧	-	صندوق استثمار
-	١٠,٥٧٩	عوائد أدون خزانة
٢,٩٧٥	٨,٧١٧	فوائد حسابات جارية وودائع
٥,٤٧٢	١٩,٢٩٦	

١٧. ضريبة الدخل

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	(بالألف جنيه مصرى)
-	(١١,٥٧٠)	ضريبة الدخل
-	(٢,١١٦)	ضرائب أدون خزانة
-	(١٣,٦٨٦)	

١٨. نصيب السهم من الأرباح

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	(بالألف جنيه مصرى)
٨٦,٠٧٥	١١٠,٤٧١	صافي أرباح الفترة
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٠٥٩,٨٧٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠٠١٦٤	٠٠٢١٨	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة (بالجنيه المصري)

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

١٩. أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

<u>الرصيد</u> <u>مدين (دائن)</u> <u>٢٠٢٢ ديسمبر ٣١</u>	<u>الرصيد</u> <u>مدين (دائن)</u> <u>٢٠٢٣ مارس ٣١</u>	<u>حجم المعاملات</u> <u>٢٠٢٢ مارس ٣١</u>	<u>حجم المعاملات</u> <u>٢٠٢٣ مارس ٣١</u>	<u>طبيعة المعاملات</u> <u>العلاقة</u>	<u>اسم الشركة</u>
(٩٤)	(١٨٣)	(٤)	(٨٩)	سداد مصروفات نيابة الشركة	شركة زميلة شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع تبويب القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

<u>الرصيد بعد التعديل</u> <u>٢٠٢٢ مارس ٣١</u>	<u>التعديل</u>	<u>الرصيد قبل التعديل</u> <u>٢٠٢٢ مارس ٣١</u> <u>كما تم اصداره</u>	<u>(بألاف جنيه مصرى)</u>
١,٦٦٧	٢٢١	١,٤٤٦	مصاروفات أخرى
-	(٢٢١)	٢٢١	مصاروفات تأسيس واشتراكات

٢١. احداث لاحقة

- وافق مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٣ ابريل بالسير في اجراء تخفيض راس 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 على الموافقة المسبقة 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 الحالى 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.