

شركة أوراسكوم المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

وتقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وشركاتها التابعة (المجموعة) وكذا القوائم المالية الدورية المجمعّة 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 المجمعّة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة المختصرة.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

مراقب الحسابات

خالد محمود سمير

سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٨)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٣٠ مايو ٢٠٢٢

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	إيضاح رقم	
			(بالآلاف جنيه مصري)
			<b>أصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
374,911	376,086	(5)	شهرة وأصول غير ملموسة أخرى
162,624	166,129	(6)	أصول ثابتة
1,848,139	1,801,553	(7)	استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
42,718	50,738	(8)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
7,469	9,840	(9)	أصول أخرى
260,471	318,205	(11)	عملاء
<b>2,696,332</b>	<b>2,722,551</b>		<b>إجمالي أصول غير متداولة</b>
			<b>أصول متداولة</b>
507,690	473,009	(11)	عملاء
15,848	88,038	(9)	أصول أخرى
14	14	(12-1)	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
60	60		أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية
34,354	36,120	(13)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,190,879	1,114,191	(14)	نقدية وما في حكمها
<b>1,748,845</b>	<b>1,711,432</b>		<b>إجمالي أصول متداولة</b>
<b>4,445,177</b>	<b>4,433,983</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
1,626,165	1,626,165	(15)	رأس المال المصدر والمدفوع
477,444	483,898		احتياطيات
541,773	565,561		أرباح مرحلة
<b>2,645,382</b>	<b>2,675,624</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم</b>
138,217	136,871		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<b>2,783,599</b>	<b>2,812,495</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>التزامات</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
15,943	15,698	(18)	التزامات الإيجار
381,616	403,055	(17)	تسهيلات ائتمانية
29,392	27,296	(10)	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>426,951</b>	<b>446,049</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>التزامات متداولة</b>
619,169	649,744	(17)	تسهيلات ائتمانية
1,584	1,595	(12-2)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
463,020	372,693	(19)	عملاء دائنة
33,744	33,744	(20)	مخصصات
16,160	16,861		التزامات ضريبية الدخل الجارية
4,937	4,012	(18)	التزامات الإيجار
96,013	96,790	(21)	التزامات أخرى
<b>1,234,627</b>	<b>1,175,439</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>1,661,578</b>	<b>1,621,488</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>4,445,177</b>	<b>4,433,983</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

\* الإيضاحات المرفقة من (1) الي (28) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب

ئيس القطاع المالي

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

عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022	عن الفترة المالية من تاريخ التأسيس حتى 31 مارس 2021	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
39,175	64,714	(22)	إيرادات الرسوم والعمولات
37,087	40,214	(23)	إيرادات الفوائد
<b>76,262</b>	<b>104,928</b>		<b>إجمالي إيرادات التشغيل</b>
30,215	33,913	(7)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
741	11,503		توزيعات أرباح - سندات
20,028	11,935		إيرادات أخرى
(603)	606		فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,286	-	(20)	مخصصات انتعى الغرض منها
<b>137,929</b>	<b>162,885</b>		<b>إجمالي الدخل</b>
(54,501)	(69,880)		أجور ومرتبوات وما في حكمها
(7,872)	-		مصروفات تأسيس و اشراكات
(16,660)	(30,157)	(24)	مصروفات تشغيل أخرى
(1,289)	(1,297)	(5)	استهلاك أصول غير ملموسة
(3,718)	(3,826)	(6)	إهلاك أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
(1,630)	(633)	(20)	مخصصات مكونة
(9,771)	(16,050)	(11)	عبء خسائر ائتمانية متوقعة
(373)	16,464		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(16,234)	(27,394)	(23)	مصروفات فوائد
<b>25,881</b>	<b>30,112</b>		<b>ارباح الفترة قبل الضرائب</b>
(6,499)	(2,680)	(25)	مصروف صريبة الدخل
<b>19,382</b>	<b>27,432</b>		<b>صافي ارباح الفترة</b>
			<b>موزعة كالتالى:</b>
19,089	29,701		حقوق مساهمى الشركة الأم
293	(2,269)		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
<b>19,382</b>	<b>27,432</b>		<b>صافي ارباح الفترة</b>
<b>0.0036</b>	<b>0.0057</b>	(26)	نصيب السهم الأساسى من صافي أرباح الفترة

\*الإيضاحات المرفقة من (1) الى (28) جزءا 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 من تاريخ التأسيس حتى 31 مارس 2021	عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022	(بالألف جنيه مصري)
19,382	27,432	صافي ارباح الفترة بنود الدخل الشامل الأخرى
6	4,775	بنود سوف يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة: فروق ترجمة القوائم المالية لسريكات تابعة بعملات عرض أجنبية
3,164	1,512	نصيب السريكة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل المجمعة في فترات لاحقة:
(554)	(2,568)	إعادة قياس أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(2,255)	نصيب السريكة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
<b>2,616</b>	<b>1,464</b>	<b>إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى، بعد الصريية</b>
<b>21,998</b>	<b>28,896</b>	<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>
21,844	30,242	موزعة كالآتي:
154	(1,346)	حقوق مساهمي السريكة الأم
<b>21,998</b>	<b>28,896</b>	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة <b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

\*الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

احتياطات												
اجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق ملكية الشركة الام	أرباح مرحلة	إجمالي الاحتياطات	احتياطات أخرى	احتياطي الدخل الشامل الاخر في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي مخاطر عمليات تاجر تمويل	احتياطي فروق ترجمة القوائم المالية للسركات التابعة	احتياطي قانوني	رأس المال	(بالألف جنيه مصري)
2,667,876	128,423	2,539,453	428,938	484,350	-	-	34,633	-	30,191	419,526	1,626,165	رصيد أول المدة الناتج عن عملية الانقسام
-	-	-	-	-	-	38,380	(38,380)	-	-	-	-	إعادة تويب احتياطات
(4,711)	-	(4,711)	(4,711)	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر تطبيق معايير محاسبة مصرية بدءاً من 1 يناير 2021
2,663,165	128,423	2,534,742	424,227	484,350	-	38,380	(3,747)	-	30,191	419,526	1,626,165	رصيد أول المدة المعدل
19,382	293	19,089	19,089	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
6	2	4	-	4	-	-	-	-	4	-	-	صافي ارباح الفترة
(554)	(141)	(413)	-	(413)	-	-	(413)	-	-	-	-	فروق ترجمة القوائم المالية لسركات تابعة بعملات عرض أجنبية
3,164	-	3,164	-	3,164	-	3,164	-	-	-	-	-	فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
21,998	154	21,844	19,089	2,755	-	3,164	(413)	-	4	-	-	نسبب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
3,775	5,000	(1,225)	-	(1,225)	(1,225)	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
3,775	5,000	(1,225)	-	(1,225)	(1,225)	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المساهمين
2,688,938	133,577	2,555,361	443,316	485,880	(1,225)	41,544	(4,160)	-	30,195	419,526	1,626,165	زيادة رأس المال من أصحاب حصص غير مسيطرة
												إجمالي المعاملات مع المساهمين
												الرصيد في 31 مارس 2021
2,783,599	138,217	2,645,382	541,773	477,444	(2,500)	-	33,957	-	26,461	419,526	1,626,165	رصيد أول المدة في 1 يناير 2022 (كما تم اصدها)
-	-	-	-	-	-	36,621	(36,621)	-	-	-	-	إعادة تويب احتياطات
2,783,599	138,217	2,645,382	541,773	477,444	(2,500)	36,621	(2,664)	-	26,461	419,526	1,626,165	رصيد أول المدة في 1 يناير 2022 (المعدل)
27,432	(2,269)	29,701	29,701	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل
4,775	1,998	2,777	-	2,777	-	-	-	-	2,777	-	-	صافي ارباح الفترة
(2,568)	(1,075)	(1,493)	-	(1,493)	-	-	(1,493)	-	-	-	-	فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(743)	-	(743)	-	(743)	-	(743)	-	-	-	-	-	نسبب الشركة من الدخل الشامل في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
28,896	(1,346)	30,242	29,701	541	-	(743)	(1,493)	-	2,777	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(1,422)	1,422	-	-	-	1,422	-	-	-	معاملات أخرى
-	-	-	(4,491)	4,491	-	-	-	-	-	4,491	-	احتياطي مخاطر عمليات تاجر تمويل
-	-	-	(5,913)	5,913	-	-	-	1,422	-	4,491	-	محول الى الاحتياطي القانوني
2,812,495	136,871	2,675,624	565,561	483,898	(2,500)	35,878	(4,157)	1,422	29,238	424,017	1,626,165	الرصيد في 31 مارس 2022

\* الإيضاحات المرفقة من (1) الى (428) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

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

عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022	عن الفترة المالية من تاريخ التأسيس حتى 31 مارس 2021	إيضاح رقم	
			(بالألف جنيه مصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
25,881	30,112		
1,289	1,297	(5)	استهلاك أصول غير ملموسة
3,718	3,826	(6)	إهلاك أصول ثابتة وأصول حق انتفاع
(1,435)	(4,408)		فوائد البنوك
(2,092)	(10,872)		فوائد أرصدة العملاء - دائنة
-	(631)		العائد على أذون الخزينة
-	(2,680)		فوائد صندوق استثمار نقدي
16,234	27,394	(23)	مصروفات فوائد
(30,215)	(33,913)	(7)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(741)	(11,503)		توزيعات أرباح - سندات
9,771	16,050	(11)	عبء خسائر ائتمانية متوقعة
(2)	(1)		أرباح من بيع أصول ثابتة
603	(606)		فروق تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
373	(16,464)		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية
<b>23,384</b>	<b>(2,399)</b>		
			صافي التغير في:
			عملاء
(206,525)	(39,104)		استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(5,367)	(1,160)		أرصدة مستحقة على شركات عاملة في مجال الأوراق المالية
409	-		أصول أخرى
(1,565)	1,181		البرامات أخرى
3,213	256		عملاء-أرصدة دائنة
95,965	(90,327)		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
24,889	11		مخصصات
(10,868)	-	(20)	
<b>(76,465)</b>	<b>(131,542)</b>		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			توزيعات مقبوضة من استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
1,710	7,719		مقبوضات فوائد دائنة
2,092	10,873		مقبوضات فوائد دائنة - أرصدة العملاء
(16,492)	(26,672)		مصروفات فوائد مدفوعة
(891)	-		صرائب دخل مدفوعة
<b>(90,046)</b>	<b>(139,622)</b>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(2,238)	(9,700)		مدفوعات لسراء أصول ثابتة
-	(142)		مدفوعات لسراء الأصول غير ملموسة
21	50		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
741	-		توزيعات أرباح - سندات
(3,750)	-		مدفوعات لسراء استثمارات في شركات تابعة
(428)	915		مدفوعات لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<b>(5,654)</b>	<b>(8,877)</b>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(2,001)	(1,700)	(18)	مدفوعات البرام الإيجار
3,775	-		محصل من أصحاب حصص غير مسيطرة في شركات تابعة
160,978	52,013		صافي متحصلات من تسهيلات ائتمانية وفوائد مدفوعة
<b>162,752</b>	<b>50,313</b>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
7	21,498		تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملة أجنبية
336,562	1,190,879		رصيد النقدية وما في حكمها اول الفترة
<b>403,621</b>	<b>1,114,191</b>	(14)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

\*الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (28) جزء 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) -التي سوف يتم ذكرها فيما بعد بالشركة المنقسمة أو الشركة- خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ولأئحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٣٠٧٥٥ في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، سجل تجارى القاهرة المميز. مقر الشركة هو أبراج نابل سیتی - 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 ولأئحته 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 تفصيليى 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 (سابقا شركة ثروة كابيتال القابضة) (شركة شقيقة) وتحول تابعة 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 ويخض رأسمالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهمها، على أن تتخصص الشركة القاسمة فى القيام بالأنشطة الاستثمارية المتنوعة، وتظل محتظة بتريخيصها كشرية غرضها "الاشترك 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 ولأئحته التنفيذية ويتمثل غرضها فى "الاشترك 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، والمنتهى 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:

المبالغ بالألف 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 قدرة ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢.٢ ألف جنيه مصري، بموجب تقييم اللجنة المشكلة بالهيئة العامة للاستثمار، وبتاريخ 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 قدرة ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ ألف 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 إعتداد 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 الميوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأصول المالية الميوبة 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 والمصرفوات.

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 تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحوّل في معاملة تجميع 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 المُتكبدة في تاريخ الإستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المُتكبدة 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)، عندئذ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرةً في أرباح أو خسائر الفترة كمكسب من صفقة شراء بالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تُمثّل حصص ملكية حالية وتُحوّل لحاملها الحق في نصيب نسبي من صافي أصول منشأة في حالة التصفية فمن الممكن أن يتم قياسها عند الإعتراف 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 لصادفي 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 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 والإلتزامات والإلتزامات العرضية المعترف بها في تاريخ الاستحواذ.

وفيما يلي 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
شركه دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٩,٩٠ %
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 للإستثمارات - 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 هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٥٨,١٥ %
شركة بلتون لتداول الاوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٥٨,١٥ %
شركة بلتون فيننشال للأسهم (الإمارات)	خدمات مالية	الامارات العربية المتحدة	٥٨,١٥ %
شركة بلتون للوساطة في السندات (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٥٨,١٥ %
شركة نيوفرونثير 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	٥٨,١٥ %
شركة كونتكت المالية القابضة	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٢٩,٥٦ %

4-تقرير الدخل القطاعي  
 الخدمات طبقا لكل نشاط

راض الإدارة تقوم المجموعة خمس أنشطة تشغيلية رئيسية و هم أنشطة ترويج وتغطية الائتتاب-أنشطة إدارة محافظ وصناديق استثمارية للمجموعة وللحفظ والأنشطة المالية الغير مصرفية وعمليات الشركة القابضة وأخرى وهذه الأنشطة هي التي تم على أساسها إعداد هذا التقرير.

4-أ تحليل الأنشطة الرئيسية

فيما يلي نتيجة أعمال وصافي الأصول للمجموعة:

		عمليات الشركة القابضة وأخرى		الانشطة المالية الغير مصرفية		أنشطة للمجموعة وتداول الأوراق المالية والحفظ		أنشطة إدارة محافظ وصناديق استثمار		أنشطة ترويج وتغطية الائتتاب		(بالآلاف جنيه مصري)	
الإجمالي	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 مارس 2022
يرادات الرسوم والعمولات	39,175	64,714	-	-	647	2,250	26,266	13,783	10,987	19,575	1,275	29,106	
إيرادات الفوائد	37,087	40,214	50	5,993	4,001	12,637	32,919	21,434	112	138	5	12	
مبيع الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	30,215	33,913	30,215	33,913	-	-	-	-	-	-	-	-	
وزيعة أرباح - سندات	741	11,503	-	-	-	-	741	11,503	-	-	-	-	
يرادات أخرى	20,028	11,935	760	1	30	1	5,745	7,567	6,681	4,366	6,812	-	
زوف تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(603)	606	-	-	148	-	(751)	606	-	-	-	-	
مخصصات انتفى الغرض منها	11,286	-	1,024	-	-	-	7,462	-	2,800	-	-	-	
إجمالي الإيرادات	137,929	162,885	32,049	39,907	4,826	14,888	72,382	54,893	20,580	24,079	8,092	29,118	
جور ومرتب وما في حكمها	(54,501)	(69,880)	(19,204)	(23,528)	(5,991)	(11,694)	(21,793)	(20,639)	(4,776)	(9,600)	(2,737)	(4,419)	
مصرفات تأسيس وإشراكات	(7,872)	-	(7,872)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
مصرفات تشغيل أخرى	(16,660)	(30,157)	(5,364)	(11,529)	(1,467)	(5,088)	(6,440)	(9,179)	(2,791)	(3,688)	(598)	(673)	
استهلاك أصول غير ملموسة	(1,289)	(1,297)	(1,289)	(1,297)	-	-	-	-	-	-	-	-	
هلاك أصول ثابتة وأصول حق انتفاع	(3,718)	(3,826)	(2,350)	(2,465)	(231)	(286)	(732)	(657)	(267)	(281)	(138)	(137)	
مخصصات مكونة	(1,630)	(633)	(3)	(19)	(103)	(270)	(1,378)	(251)	(146)	(93)	-	-	
عبء خسائر ائتمانية متوقعة	(9,771)	(16,050)	-	-	(1,085)	989	(8,435)	(16,353)	(216)	(360)	(35)	(326)	
صافي فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية	(373)	16,464	(246)	12,040	-	(242)	(107)	4,923	(22)	(257)	2	-	
مصرفات فولد	(16,234)	(27,394)	(3,251)	(12,116)	(1,551)	(8,244)	(11,354)	(6,946)	(54)	(66)	(24)	(22)	
صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب	25,881	30,112	(7,530)	993	(5,602)	(9,947)	22,143	5,791	12,308	9,734	4,562	23,541	
مصرفات صربية الدخل	(6,499)	(2,680)	(1,559)	(1,979)	-	-	(4,940)	(701)	-	-	-	-	
صافي (خسائر) الفترة	19,382	27,432	(9,089)	(986)	(5,602)	(9,947)	17,203	5,090	12,308	9,734	4,562	23,541	

4-ب-الأصول والالزامات القطاعية

		قيود تسويات المجمعة		عمليات الشركة القابضة وأخرى		الانشطة المالية الغير مصرفية		أنشطة للمجموعة وتداول الأوراق المالية والحفظ		أنشطة إدارة محافظ وصناديق استثمار		أنشطة ترويج وتغطية الائتتاب		(بالآلاف جنيه مصري)	
الإجمالي	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
إجمالي الأصول	4,445,177	4,433,983	(634,047)	( 1 786 876)	3 130 013	3 685 853	431 125	490 952	1 344 484	1 842 793	151 489	177 149	22 113	24 112	
إجمالي الالزامات	1,661,578	1,621,488	(303,453)	( 884 461)	351 194	624 128	334 851	381 246	1 241 385	1 451 797	33 906	43 043	3 695	5 735	
إجمالي حقوق الملكية	2,783,599	2,812,495	(330,594)	( 902 415)	2 778 819	3 061 725	96 274	109 706	103 099	390 996	117 583	134 106	18 418	18 377	

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

٥- شهرة وأصول غير ملموسة أخرى

الإجمالي	تراخيص و برامج حاسب الي	العلاقة التعاقدية		علامة تجارية	(بالألف جنيه مصري)
		الشهرة	مع العملاء		
<b>أ- التكلفة</b>					
٤٠٢,٠٧٠	-	٢٩٨,٨٧١	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠	التكلفة الناتجة عن عملية الانقسام
١,٠٣٩	-	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	-	-	-	اضافات خلال الفترة
٤٠٩,٤٥١	٦,٣٤٢	٢٩٩,٩١٠	٧٨,٢٩٩	٢٤,٩٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
<b>ب- مجمع الاستهلاك</b>					
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
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
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					
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)  
إيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2022

6 - أصول ثابتة

(بالآلاف بالجنيه مصري)								
الإجمالي	أصول حق إنتفاع**	مسروعات تحت التنفيذ***	وسائل نقل وانتقال	أجهزة اتصالات	برامج و أجهزة حاسب الـى	أثاث	تحسينات مباني مؤجرة	أراضي ومباني *
179,807	5,011	4,117	6,235	6,898	11,936	9,010	10,605	125,995
22,693	22,693	-	-	-	-	-	-	-
3,007	772	1,569	-	289	352	25	-	-
(21)	-	-	-	(21)	-	-	-	-
205,486	28,476	5,686	6,235	7,166	12,288	9,035	10,605	125,995
214,165	28,474	13,283	3,450	8,263	14,106	9,989	10,605	125,995
7,373	-	6,237	-	347	380	169	240	-
(56)	-	-	-	(56)	-	-	-	-
221,482	28,474	19,520	3,450	8,610	14,430	10,158	10,845	125,995
39,051	122	-	3,821	4,715	9,688	5,675	7,521	7,509
3,718	1,541	-	299	256	253	382	421	566
(4)	(2)	-	-	(2)	-	-	-	-
42,765	1,661	-	4,120	4,969	9,941	6,057	7,942	8,075
51,541	6,269	-	2,448	5,719	10,838	7,292	9,202	9,773
3,826	1,562	-	138	311	400	308	540	567
(14)	-	-	-	-	(14)	-	-	-
55,353	7,831	-	2,586	6,030	11,224	7,600	9,742	10,340
166,129	20,643	19,520	864	2,580	3,206	2,558	1,103	115,655
162,624	22,205	13,283	1,002	2,544	3,268	2,697	1,403	116,222
162,721	26,815	5,686	2,115	2,197	2,347	2,978	2,663	117,920

أ- التكلفة

التكلفة الناتجة عن عملية الإنقسام

أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (49) بدءاً من 1 يناير 2021

إضافات خلال الفترة

استبعادات خلال الفترة

في 31 مارس 2021

الرصيد في 1 يناير 2022

إضافات خلال الفترة

استبعادات خلال الفترة

في 31 مارس 2022

ب- مجمع الاهلاك

مجمع الاهلاك والاضمحلال الناتج عن عملية الانقسام

إهلاك الفترة

استبعادات خلال الفترة

في 31 مارس 2021

الرصيد في 1 يناير 2022

إهلاك الفترة

استبعادات خلال الفترة

في 31 مارس 2022

صافي القيمة الدفترية

في 31 مارس 2022

في 31 ديسمبر 2021

في 31 مارس 2021

\* يتضمن هذا البند مبلغ 599 ألف جنيه مصري، قيمة حصة شركة بلتون المالية القابضة في أرض الدورين القائمين برج النيل سيي.  
\*\* ثل أصول حق أنتفاع في عقد الايجار التمويلي للدور الإداري لمجموعة بلتون في الشيخ زايد وتبلغ مدة العقد خمسة سنوات بقيمة 25,213 ألف جنيه مصري بالإضافة الى عقود ايجار تمويلي لعدد 8 سيارات وتبلغ مدة العقد خمسة سنوات وتبلغ قيمتها 5,436 ألف جنيه مصري.  
\*\*\* يمثل مسروعات تحت التنفيذ في قيمة برامج حاسب آلي (أوراكل) الذي يتم تطبيقه لسريكات مجموعة بلتون .

**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)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
١,٨٤٧,٤٠١	% ٢٩,٧٩	١,٨٠٠,٧٤٣	% ٢٩,٥٦	كونتكت المالية القابضة *
٢٨٦	% ٢٠	٢٨٦	% ٢٠	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الإستثمار
٤٥٢	% ٢٠	٥٢٤	% ٢٠	الشركة الدولية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار
٩,٨١٦	% ٣٣,٩	١١,٤٤٣	% ٣٣,٩	شركة Axes Holding
١,٨٥٧,٩٥٥		(١١,٤٤٣)		اجمالي إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(٩,٨١٦)		(١١,٤٤٣)		الاضمحلال في قيمة الاستثمارات (شركة Axes Holding)
١,٨٤٨,١٣٩		١,٨٠١,٥٥٣		صافي إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

\* **شركة كونتكت المالية القابضة (ثروة كابييتال المالية القابضة سابقا)**

- يتمثل المبلغ في قيمة استثمارات الشركة في شركة كونتكت المالية القابضة (ثروة كابييتال 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 كابييتال القابضة للاستثمارات المالية (شركة شقيقة) حيث يتم نقلهم إلي شركة أوراسكوم المالية القابضة.

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩، تم زيادة رأس مال كونتكت المالية القابضة (ثروة كابييتال المالية القابضة سابقا) المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة المنعقد في ٣ مارس ٢٠١٩، بزيادة رأس مال كونتكت المالية القابضة (ثروة كابييتال 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 كونتكت المالية القابضة (ثروة كابييتال 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 اوراسكوم 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 كونتكت المالية القابضة (ثروة كابييتال 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 اوراسكوم 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 اوراسكوم المالية القابضة لتصبح ٢٩.٥٦%.

هذا وقد بلغ نصيب الشركة من أرباح شركة كونتكت 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 الام
١٣٨,٤٨٧	٤٥,٣٩٤	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة
(٧,٥٢٠)	(٨,٩١٧)	انخفاض في قيمة الاستثمار ناتج عن الانخفاض في نسبة الملكية
(١٣,٢٤٢)	(٣,٣١٠)	استهلاك قائمة العملاء
٢,٩٧٩	٧٤٥	ضريبة مؤجلة
١٢٠,٧٠٤	٣٣,٩١٢	

الجدول التالي يوضح حركة الاستثمار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
١,٧٧٠,٦٧٤	١,٨٤٧,٤٠١	رصيد اول المدة / محول من عملية الانقسام
(٤,٦٨٠)	-	تسويات معايير محاسبية جديدة (معيان رقم ٤٨) علي رصيد اول المدة
١,٧٦٥,٩٩٤	١,٨٤٧,٤٠١	رصيد أول الفترة المعدل
(٣٧,٥٣٧)	(٧٩,٨٢٨)	توزيعات أرباح خلال الفترة/ العام
١٢٠,٧٠٤	٣٣,٩١٢	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة (قائمة الدخل)
(١,٧٦٠)	(٧٤٢)	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	شركة صناديق المؤشرات
١١,٣٩٣	١٢,٥٠٨	Egypt Opportunities Fund SP
١٨,٣٧٨	١٩,٠٤٩	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 معلن 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**

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
		<b>أصول أخرى - غير متداولة</b>
٧,٤٦٩	٩,٨٤٠	تأمينات لدي الغير
٧,٤٦٩	٩,٨٤٠	إجمالي أصول أخرى - غير متداولة
		<b>أصول أخرى - متداولة</b>
-	٧٥,٧٥٢	مدينون توزيعات ارباح*
٣٧٢	٣٤٣	عهد وسلف عاملين
٢,١٧٥	٢٨٧	تأمينات لدى الغير
٧٤٥	٧٩٤	ضرائب خصم من المنبع
٦٦٩	٣٦١	ضرائب خصم و إضافة
٨,٠٩٧	٨,٣٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٨٧٨	٢,٥٥٤	موردين - دفعات مقدمة
-	٥٣	عائد اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر
٦,٣٧١	٥,٧٦٨	أرصدة مدينة متنوعة
(٥,٤٥٩)	(٦,١٧٨)	يخصم : الاضمحلال في أصول أخرى متداولة
١٥,٨٤٨	٨٨,٠٣٨	اجمالي أصول أخرى - متداولة
٢٣,٣١٧	٩٧,٨٧٨	اجمالي أصول أخرى

\*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 كابيتال 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:**

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

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)
(٤٣٧)	(٤٣٧)			<b>يخصم:</b>
١٤	١٤			الإضمحلال في أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

(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 في مجال صناديق الاستثمار
٦٩٩	٦٩٩	حساب جارى	شركة شقيقة	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار
١,٥٨٤	١,٥٩٥			

١٣- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(بالألف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٨٠٧	٥٢٩	استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات
١,٣٤١	٢,٤٤٤	استثمارات في ناسداك
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	استثمارات في أدون خزانة
٧,٠٣١	٧,٠٥١	أصول مالية - كيميت إيتس - الثور
-	٨٨٥	أصول مالية -راش
٥,١٧٥	٥,٢١١	أصول مالية -دلنا
٣٤,٣٥٤	٣٦,١٢٠	<b>إجمالي أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</b>

١٤- نقدية وما في حكمها

(بالألف جنيه مصري)

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

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

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

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

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

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 الف جنيه مصري موزع على ٥,٢٤٥,٦٩١ الف سهم بقيمة إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقا 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 ٢٠٢٢:

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

١٦- أرباح غير قابلة للتوزيع

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

١٧- تسهيلات ائتمانية

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

\*\* خلال عام ٢٠٢١ قامت شركة بلتون بابرارم عقد بيع و اعادة استئجار للدورين ال ٣٣ و ٣٤ الإداري و الكائنين بالعقار رقم ٢٠٠٥ ج مبني النايل سيتي المملوكين لشركة بلتون المالية القابضة القائمين ببرج النايل 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.

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

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

تتمثل تسهيلات ائتمانية فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٦١٩,١٦٩	٦٤٩,٧٤٤	أرصدة متداولة
٣٨١,٦١٦	٤٠٣,٠٥٥	أرصدة غير متداولة
١,٠٠٠,٧٨٥	١,٠٥٢,٧٩٩	الرصيد

١٨- إلتزامات الإيجار

(بالألف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٣,٩٧٥	٢٠,٨٨١	رصيد اول المدة
٧٧٠	-	الاضافات خلال الفترة/العام
(٦,٢٠٠)	(١,٧٠٠)	مدفوعات من التزامات الإيجار خلال الفترة/ العام
٢,٣٣٥	٥٢٩	فوائد التزام الإيجار خلال الفترة /العام (ايضاح رقم ٢٣)
٢٠,٨٨٠	١٩,٧١٠	الرصيد

و تتمثل إلتزامات الايجار فيما يلي:

(بالألف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٤,٩٣٧	٤,٠١٢	أرصدة متداولة
١٥,٩٤٣	١٥,٦٩٨	أرصدة غير متداولة
٢٠,٨٨٠	١٩,٧١٠	الرصيد

١٩- عملاء دائنة

(بالألف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٤٦٣,٠٢٠	٣٧٢,٦٩٣	عملاء سمسة
٤٦٣,٠٢٠	٣٧٢,٦٩٣	رصيد عملاء سمسة

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

٢٠- مخصصات

(بالألف جنيه مصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٣,٢٦٢	٣٣,٧٤٤	رصيد المخصصات اول 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

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

يتم تكوين المخصصات طبقاً لأفضل تقدير لقيمة الإلتزامات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية المجمعة والناشئة عن ممارسة المجموعة لأنشطتها وعلاقتها 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 التزامات أخرى

٢٢- إيرادات الرسوم والعمولات

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	(بالألف جنيه مصري)
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١,٢٧٥	٢٩,١٠٦	عمولات الترويج وتغطية الاكتتابات
١٠,٩٨٧	١٩,٥٧٥	عمولات ادارة 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 ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
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 أدون الخزنة
		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 اخري في التكاليف المتعلقة بالإيجار والصيانة والخطوط المترابطة والسفر والنقل وغيرها

٢٥- مصروف ضرائب الدخل

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
(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 ٣٠ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
١٩,٠٨٩	٢٩,٧٠١	صافي أرباح الفترة
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)
٠٠٠٠٣٦	٠٠٠٠٥٧	نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة (بالجنيه المصري)

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 الي 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 الي الدعوة التي تم توجيهها الي 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) الي 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- أحتياطيات

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 الي 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 جنية مصري)					
١-	رصيد مخصصات أرصدة عملاء للتمويل الاستهلاكي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٤٧٦		١٧٥	
٢-	رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء التمويل الاستهلاكي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	٧٧٤		٤٠٧	
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 جنية مصري)					
١-	رصيد مخصصات أرصدة عملاء تأجير تمويلي وفقا لأسس حساب المخصصات الواردة بقرارات مجلس إدارة الهيئة	٣,٦٧٤		٢,٤٢٧	
٢-	رصيد خسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء تأجير تمويلي المثبت بالقوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية	١,٢٢٨		٢,٥٨٣	
الفائض (٢-١)		٢,٤٤٦		-	

٢٩- ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالي.

---