

شركة أوراسكوم المالية القابضة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

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 الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ومخلصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر 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. ويقبل 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 ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لا تعتبر 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	
			(بالألف جنيه مصري)
			<u>أصول</u>
			<u>أصول غير متداولة</u>
745,206	745,206	(4)	استثمارات في شركات تابعة
1,604,423	1,604,423	(5)	استثمارات في شركات شقيقة
127	116	(6)	أصول ثابتة
2,349,756	2,349,745		إجمالي أصول غير متداولة
			<u>أصول متداولة</u>
5,859	5,859	(7)	أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
482	76,456	(8)	أصول أخرى
306,388	314,244	(9)	تقديمية وما في حكمها
312,729	396,559		إجمالي أصول متداولة
2,662,485	2,746,304		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
1,626,165	1,626,165	(10)	رأس المال المصدر والمدفوع
419,522	424,013		احتياطي قانوني
129,087	129,087	(11)	احتياطي ناتج عن عملية الانقسام
481,866	563,450		أرباح مرحلة
2,656,640	2,742,715		إجمالي حقوق الملكية
			<u>التزامات متداولة</u>
5,842	3,585	(12)	التزامات أخرى
3	4	(13)	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
5,845	3,589		إجمالي الالتزامات المتداولة
5,845	3,589		إجمالي الالتزامات
2,662,485	2,746,304		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من (1) الي (21) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

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

الفترة المالية من تاريخ التأسيس حتى 31 مارس 2021	الفترة المالية من 1 يناير 2022 حتى 31 مارس 2022	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
37,537	75,752	(14)	إيرادات توزيعات بالصافي
37,537	75,752		إجمالي الإيرادات
(1,998)	(5,247)	(15)	تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(7,872)	(221)		مصروفات تأسيس وإشراكات
-	(11)	(6)	إهلاك أصول ثابتة
(299)	(1,446)		مصروفات أخرى
27,368	68,827		مجمل الربح
284	5,472	(16)	فوائد دائنة
(298)	11,776		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(14)	17,248		إجمالي إيرادات تمويلية
27,354	86,075		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
-	-		صرائب الدخل
27,354	86,075		صافي أرباح الفترة
0.0052	0.0164	(17)	نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح الفترة (بالجنية لكل سهم)

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) جزء 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 تاريخ التأسيس حتى 31 مارس 2021	الفترة المالية من 1 يناير 2022 حتى 31 مارس 2022	(بالألف جنيه مصري)
27,354	86,075	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
27,354	86,075	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

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

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
		إجمالي الاحتياطيات	احتياطي. ناتج عن عملية الانقسام	احتياطي. قانوني			
2,009,825	(35,862)	419,522	-	419,522	1,626,165	(ج-1)	رصيد 31 ديسمبر 2019 طبقاً لتقرير الهيئة العامة للاستثمار
390,698	390,698	-	-	-	-	(ج-1)	تسويات على تقرير الهيئة العامة للاستثمار
2,400,523	354,836	419,522	-	419,522	1,626,165		رصيد 31 ديسمبر 2019، المعدل
166,296	37,209	129,087	129,087	-	-	(11)	تسويات ناتجة عن عملية الانقسام *
2,566,819	392,045	548,609	129,087	419,522	1,626,165		رصيد أول الفترة المعدل
27,354	27,354	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
2,594,173	419,399	548,609	129,087	419,522	1,626,165		الرصيد في 31 مارس 2021

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطيات			رأس المال	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
		إجمالي الاحتياطيات	احتياطي. ناتج عن عملية الانقسام	احتياطي. قانوني			
2,656,640	481,866	548,609	129,087	419,522	1,626,165		الرصيد في 1 يناير 2022
-	(4,491)	4,491	-	4,491	-		المحول إلى الاحتياطي القانوني
86,075	86,075	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل للفترة
2,742,715	563,450	553,100	129,087	424,013	1,626,165		الرصيد في 31 مارس 2022

* تتمثل التسويات على حقوق الملكية في معاملات تمت بعد تاريخ الانقسام (أنظر إيضاح رقم 11 لمزيد من التفاصيل) الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) ليس جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

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

الفترة المالية من تاريخ التأسيس حتى 31 مارس 2021	الفترة المالية من 1 يناير 2022 حتى 31 مارس 2022	إيضاح رقم	
			(بالألف جنيه مصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
27,354	86,075		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب يتم تسويتها بـ: إيرادات توزيعات إهلاك أصول ثابتة فوائد دائنة صافي فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية
(37,537)	(75,752)	(14)	
-	11	(6)	
(284)	(5,472)		
298	(11,776)		
(10,169)	(6,914)		
41,873	-		صافي التغير في:
(149)	(222)		التغير في أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة التغير في أصول أخرى التغير في الرامات أخرى التغير في أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل متحصلات من فوائد صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
189	(2,257)		
4,374	1		
36,118	(9,392)		
284	5,472		
36,402	(3,920)		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(21,225)	-		(مدفوعات) شراء استثمارات في شركات تابعة إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة أثر التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملة أجنبية النقدية وما في حكمها في بداية الفترة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(21,225)	-		
15,177	(3,920)		
61	11,776		
-	306,388		
15,238	314,244	(9)	

الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تنجز جزاء 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 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 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 تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهه بأعمالها، أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج. كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ج- نبذه عن الشركة

تم إنشاء شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. من خلال انقسامها عن شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م.

وذلك بناءً على قرار مجلس إداره شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة المنعقد في ٩ يوليو ٢٠٢٠، تم الموافقة على تقديم مشروع تقسيم تفصيلي للعرض على الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة، حيث يتضمن المشروع تقسيم شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة إلى شركتين شركة قاسمة وتحمل نفس الإسم شركة "أوراسكوم للاستثمار القابضة" 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 الأنشطة المالية غير المصرفية وهي شركتى بلتون المالية القابضة (شركة تابعة) وشركة كونتكت المالية القابضة (سابقا 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 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 ويخضع رأسمالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهمها، على أن تخصص الشركة القاسمة في القيام بالأنشطة الاستثمارية المتنوعة، وتظل محتقظة 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 بإسم 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 أيضا على التقرير الصادر من هيئة الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة الصادر بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٠، بصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة بناء على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، والمنتهي الى أن القيمة الدفترية لصافي حقوق الملكية للشركة المنقسمة تبلغ ٢,٠٠٩,٨٢٤,٦٠٠ جنيه مصري، حيث تم الموافقة على أن يصبح رأس المال المرخص به للشركة المنقسمة مبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري، ورأس المال المصدر مبلغ ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢.٢ جنيه مصري موزع على ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسمية ٠.٣١ جنيه مصري للسهم، بحيث تكون توزيع صافي حقوق الملكية وفقا لما يلي:

المبالغ بالألف جنيه مصري

١,٦٢٦,١٦٥	رأس المال المصدر والمدفوع
٤١٩,٥٢٢	احتياطي قانوني
(٣٥,٨٦٢)	خسائر مرحلة
<u>٢,٠٠٩,٨٢٥</u>	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 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 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 جنيه مصري.

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 ٢٠٢١. 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 ٢٠٢١.

- تم إعتاد القوائم المالية الدورية المستقلة 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 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 تمثل حصة الشركة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج أعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها. هذا وتقدم القوائم المالية المجمعة تفهماً أشمل للمركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة).

ج- عملة العرض

تم اعداد وعرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بالجنيه المصري وهو عملة التعامل للشركة. كما أن جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري تم تقريبها الى أقرب ألف جنيه مصرى فيما عدا نصيب السهم فى أرباح الفترة، إلا إذا تم الإشارة بالقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة أو بالإيضاحات بخلاف ذلك.

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة ترى ادارة الشركة معقوليتها فى 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم فيها تغيير تلك التقديرات، أما اذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- الانخفاض فى 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 فى العام السابق.

٤. إستثمارات في شركات تابعة

		نسبة المساهمة		(بالألف جنيه مصري)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	%	الدولة		
٧٠٢,٧٥٦	٧٠٢,٧٥٦	٥٨,١٥	جمهورية مصر العربية	شركة بلتون المالية القابضة *	
٢١,٢٢٥	٤٢,٤٥٠	٧٩,٩٠	جمهورية مصر العربية	شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية **	
٢١,٢٢٥	--	٧٩,٩٠	جمهورية مصر العربية	مسدد تحت حساب زيادة الاستثمار (شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية)**	
٧٤٥,٢٠٦	٧٤٥,٢٠٦				

* يتمثل المبلغ في قيمة استثمارات الشركة في شركة بلتون المالية القابضة، والتي تم نقل ملكيتها من الشركة القاسمة الى الشركة المنقسمة وذلك بناءً على عقد التقسيم الوارد ذكره تفصيلاً في الايضاح رقم (١-ج).

وخلال عام ٢٠٢١، قامت الشركة ببيع عدد ٧٣,١٠٨,٣٧٥ سهم من أسهم شركه بلتون المالية القابضة بمتوسط سعر بيع ٢,٩٦ جنيه مصري للسهم لتصبح نسبة المساهمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ٥٨,١٥% بصافي عدد أسهم ٢٥٩,١٢١,٦٧٠.

** خلال عام ٢٠٢١، قامت الشركة بتأسيس شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية -شركة تابعة- وذلك بنسبه مساهمة قدرها ٧٩,٩٠% بمبلغ ٤٢,٤٥٠ ألف جنيه مصري، حيث تم سدادهم نقداً إلى الشركة التابعة على دفعتين متساويين بمبلغ ٢١,٢٢٥ جنيه مصري، هذا وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، لم يتم التأشير بالزيادة الثانية في السجل التجاري للشركة بالتابعة، وبالتالي تم تبويبها كمبالغ مسددة تحت حساب زيادة الاستثمار في الشركة التابعة و خلال عام ٢٠٢٢ تم التأشير بالزيادة الثانية.

٥. استثمارات في شركات شقيقة

		نسبة المساهمة		(بالألف جنيه مصري)	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	%	الدولة		
١,٦٠٤,٤٢٣	١,٦٠٤,٤٢٣	٢٩.٥٦%	جمهورية مصر العربية	شركه كونتكت المالية القابضة *	
١,٦٠٤,٤٢٣	١,٦٠٤,٤٢٣				

* يتمثل المبلغ في قيمة استثمارات الشركة في شركة كونتكت المالية القابضة (سابقا شركة ثروة كابيتال المالية القابضة) والتي تم نقل ملكيتها من أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. (الشركة القاسمة) الى أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) وذلك بناءً على عقد التقسيم الوارد ذكره تفصيلاً في الايضاح رقم (١-ج).

٦. أصول ثابتة

الاجمالي	أجهزة كمبيوتر وحاسب الي	(بالألف جنيه مصري)
		أ- التكلفة
		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٣٠	١٣٠	اجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٣٠	١٣٠	
		ب- مجمع الاهلاك
		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٣	٣	اهلاك الفترة
١١	١١	اجمالي مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٤	١٤	
		صافي القيمة الدفترية
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٢٧	١٢٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١١٦	١١٦	

٧. أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٥,٨٥٩	٥,٨٥٩	شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية
٥,٨٥٩	٥,٨٥٩	

٨. أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
-	٧٥,٧٥٢	مدينون توزيعات ارباح*
٢٢١	٥١٦	حساب جاري مع شركة كليفر للتمويل الاستهلاكي شركة تابعة (تحت التأسيس)
٢٦١	١٨٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٨٢	٧٦,٤٥٦	

*يتمثل مبلغ مدينون توزيعات ارباح في قيمة المستحق علي شركة كونتكت المالية القابضة و ذلك عن توزيعات ارباح سبق الاعلان عنها وفقا للجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٢.

٩. نقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٣٨,٧٧٧	١٠,٥٧٨	بنوك حسابات جارية بعملة محلية
١٥٩	٨٤,٥١٥	بنوك حسابات جارية بعملات أجنبية
٨٦,١٤٥	١٠٧,٦٤٤	ودائع لدى البنوك بعملة محلية (اقل من ثلاثة أشهر)
٧٢,٢٩٤	-	ودائع لدى البنوك بعملات أجنبية (اقل من ثلاثة أشهر)
١٠٨,٩٩٦	١١١,٤٩٤	صناديق استثمار بالجنيه المصري *
١٧	١٣	نقدية بالخرزينة
٣٠٦,٣٨٨	٣١٤,٢٤٤	

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

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)
١٥,٢٣٨	٣١٤,٢٤٤	نقدية وما في حكمها
١٥,٢٣٨	٣١٤,٢٤٤	

١٠. رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٨,١٣٠,٨٢٠,٤٦١ جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢ جنيه مصري موزع على ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقا لقرار الهيئة العامة للإستثمار، وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم للإستثمار القابضة (الشركة القاسمة) كما هو وارد تفصيلاً في الإيضاح رقم ١-ج.

بالجدول التالي بيان أكبر المساهمين في الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

نسبة الاسهم العادية والتي لها حق التصويت	أسهم عادية	المساهمين
٥١.٧%	٢,٧٠٩,٩٨٩,٣٢٠	أوراسكوم أكويزيشن إس إيه آر إل
٠.٦%	٣٣,٤٨٥,٩٦٥	أوراسكوم تي إم تي إنقسمنت إس إيه آر إل
٤٧.٧%	٢,٥٠٢,٢١٥,٣٣٥	أخرى
١٠٠%	٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠	إجمالي الأسهم العادية المتاحة

١١. تسويات ناتجة عن الانقسام

طبقا لاتفاقية خطة التقسيم المشار اليها في ايضاح ١-ج فقد اتخاذا 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 الى 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 مصري

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	١٢٩,٠٨٧
الإجمالي	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
فوائد دائنة على قروض لشركة بلتون المالية القابضة خلال عام ٢٠٢٠	٢,١٣٨
فوائد دائنة على الحساب الجاري لشركة فيكتوار القابضة للاستثمار خلال عام ٢٠٢٠	٣٨٥
الإجمالي	٣٧,٢٠٩
إجمالي تسويات ناتجة عن الانقسام	١٦٦,٢٩٦

١٢. التزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٣٠٩	١,٤٥٩	ضريبة كسب عمل
٤٥	٢٧	ضريبة خصم وإضافة
٤,٣٥٤	-	مبالغ مستحقة - عاملين
١,١٠٧	٢,٠٦٦	مصروفات مستحقة
١٦	٢٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١١	٩	أخرى
٥,٨٤٢	٣,٥٨٥	

١٣. أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٣	٤	أوراسكوم للاستثمار القابضة "ش.م.م."
٣	٤	

١٤. إيرادات توزيعات بالاصافي

الفترة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
٣٧,٥٣٧	٧٩,٨٢٨	شركة كونتكت المالية القابضة (سابقا شركة ثروة كابيتال المالية القابضة)
-	٤,٠٧٦	ضرائب خصم من المنبع علي التوزيعات الارباح
٣٧,٥٣٧	٧٥,٧٥٢	

- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العامة العادية لشركة كونتكت المالية القابضة (سابقاً شركة ثروة كابيتال القابضة) على توزيعات أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بقيمة إجمالية قدرها ٢٧٠ مليون جنيه مصري، وذلك بواقع ٠.٢٢٨ جنيه مصري للسهم، وبهذا يكون نصيب الشركة من توزيعات الأرباح المعلنة حوالي مبلغ ٧٩.٨ مليون جنيه مصري.

١٥. تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الفترة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
(١,٩٩٨)	(٤,١٠٨)	تكلفة العاملين وما في حكمها
-	(٩٧٩)	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤٠)	تأمينات اجتماعية
-	(١٢٠)	تأمين طبي عاملين
(١,٩٩٨)	(٥,٢٤٧)	

١٦. فوائد دائنة

الفترة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	(بالألف جنيه مصري)
-	٢,٤٩٧	صندوق استثمار
٢٨٤	٢,٩٧٥	فوائد بنكية و أخرى
٢٨٤	٥,٤٧٢	

١٧. نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم من صافي أرباح الفترة طبقاً لنص المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٢)، على النحو التالي:

الفترة من تاريخ التأسيس حتى ٣١ مارس ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	صافي أرباح الفترة (بالألف جنيه مصري)
٢٧,٣٥٤	٨٦,٠٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة (بالجنيه المصري)
٠.٠٠٥٢	٠.٠١٦٤	

١٨. أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد مدين (دائن) ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد مدين (دائن) ٣١ مارس ٢٠٢٢	حجم المعاملات ٣١ مارس ٢٠٢١	حجم المعاملات ٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٥,٨٥٩	٥,٨٥٩	٧١٩	-	(٧)	سداد مصروفات نيابة عن الطرف ذو العلاقة	شركة تابعة	شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية
(٣)	(٤)	٨,١٢٢	١	(١٣)	سداد مصروفات نيابة الشركة	شركة زميلة	شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة

١٩. إرتباطات رأسمالية

يوجد إرتباطات رأسمالية تتمثل في قيمة المبالغ المتبقية لاستكمال رأس مال شركة دوت لتطوير الالكترونيات والمدفوعات الالكترونية بمبلغ ٤٢,٥٠٠ ألف جنيه مصري من نسبة ٥٠% إلى ١٠٠%.

٢٠. أحداث هامة خلال هذه الفترة والفترات المالية التالية

- مازال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها التوريدات، والقوى العاملة، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجاتنا والسيولة المتوفرة لدى الشركة. وبناء على ذلك، فقد قامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، ونقوم حالياً عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد. حيث يتم اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على عملياتنا التشغيلية، والأهم من ذلك، هو حماية موظفينا وموردي وعملاء الشركة وجميع أصحاب المصالح المرتبطة بالشركة.
وفي ضوء الوضع الحالي المستقر والمعلومات المتاحة، لا نتوقع أن يكون لفيروس (كوفيد-١٩) المستجد تأثيراً على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.

٢١. أحداث لاحقة

- وافق اعضاء مجلس إدارة شركة دوت لتطوير الالكترونيات و المدفوعات الالكترونية (الشركة التابعة) وفقا لمجلس الإدارة المنعقد في ٣ ابريل ٢٠٢٢ علي سداد ٢٥ مليون جنيه لاستكمال راس مال الشركة ليصبح رصيد الاستثمار في شركة دوت لتطوير الالكترونيات و المدفوعات الالكترونية (الشركة التابعة) بقيمة ٦٣,٦٧٥ الف جنيه مصري.
- كما وافق اعضاء مجلس إدارة شركة دوت لتطوير الالكترونيات و المدفوعات الالكترونية (الشركة التابعة) وفقا لمجلس الإدارة المنعقد في ٢٦ مايو ٢٠٢٢ علي سداد ٢٥ مليون جنيه لاستكمال راس مال الشركة ليصبح رصيد الاستثمار في شركة دوت لتطوير الالكترونيات و المدفوعات الالكترونية (الشركة التابعة) بقيمة ٨٤,٩٠٠ الف جنيه مصري.