

شركة أو بي المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني: Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات 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 مسئوليتنا 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

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

مراقب الحسابات
عبد الهادي محمد علي إبراهيم
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٩٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٥ مايو ٢٠٢٦

شركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
			أصول
			أصول غير متداولة
٢٥٠	٣٠,٠٠٠	(٤)	إستثمارات في شركات تابعة
١,٦٠٤,٤٢٣	١,٦٠٤,٤٢٣	(٥)	إستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية
٦	٤٧	(٦)	أصول ثابتة
٢,٣١٢	٢,١١٩	(٧)	أصول حق انتفاع
١,٦٠٦,٩٩١	١,٦٣٦,٥٨٩		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣٣٦	٤,٠٧٥	(٨)	أصول أخرى
١٣٠	٣٤٧	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٩٣,٣٨٧	٩٩٤,٢٣٤	(١٠)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٩٣,٨٥٣	٩٩٨,٦٥٦		إجمالي أصول متداولة
٢,٥٠٠,٨٤٤	٢,٦٣٥,٢٤٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١,٤٦٣,٥٤٨	١,٤٣٤,٢٧٧	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٣١,٦٥٦)	-	(١٢)	أسهم خزينة
٤٣٣,٠٥٥	٤٣٣,٠٥٥		احتياطي قانوني
١٢٩,٠٨٧	١٢٩,٠٨٧	(١٣)	احتياطي ناتج عن عملية الانقسام
٤٥٧,٧٨٠	٥٥٧,٨٤٨		أرباح مرحلة
٢,٤٥١,٨١٤	٢,٥٥٤,٢٦٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير متداولة
٢٥,١٥٢	٥٣,٩٩٨	(١٤)	الإلتزام الضريبية المؤجلة
١,٥٨٨	١,٦٠٩	(١٥)	الإلتزامات الأيجار
٢٦,٧٤٠	٥٥,٦٠٧		
			الإلتزامات متداولة
٦٦٧	٧٨٨	(١٥)	الإلتزامات الأيجار
١١,٢٧٧	١١,٢٧٧	(١٦)	مخصصات
٧,٣٦٧	٨,٩١٦	(١٧)	إلتزامات أخرى
٢,٩٧٩	٤,٣٩٠		الإلتزام ضريبة الدخل
٢٢,٢٩٠	٢٥,٣٧١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٩,٠٣٠	٨٠,٩٧٨		إجمالي الإلتزامات
٢,٥٠٠,٨٤٤	٢,٦٣٥,٢٤٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

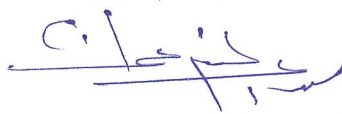
الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

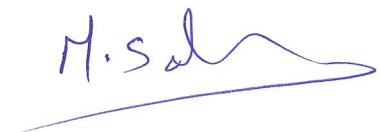
رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد المنعم عمران

العضو المنتدب
أحمد عبد المنعم مدبولي

رئيس القطاع المالي
مصطفى صلاح الدين صبرى البكباشي







شركة أوبى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم	(بالألف جنيه مصري)
(٣,٤٩٧)	(٥,٢٠٤)	(١٨)	تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٦٥٦)	(٨٢٩)		مصروفات إدارية و عمومية
(١٩٨)	(١٩٩)	(١٩)	إهلاك وإستهلاك
(٤,٣٥١)	(٦,٢٣٢)		مجمّل (الخسارة)/الربح
٤,٤٧٦	٩,٢٧٢	(٢١)	فوائد دائنة
(١,٣١٥)	١٢٩,٧٠٦	(٢٠)	صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
-	(٣٦)	(١٥)	فوائد التزام الإيجار
٣,١٦١	١٣٨,٩٤٢		إجمالي إيرادات تمويلية
(١,١٩٠)	١٣٢,٧١٠		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة
(٨٧٧)	(٣٠,٢٥٧)	(٢٢)	ضرائب الدخل
(٢,٠٦٧)	١٠٢,٤٥٣		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
(٠,٠٠٠٤٥)	٠,٠٢٢١٤	(٢٣)	نصيب السهم الأساسي من صافي (الخسائر)/ أرباح الفترة (بالجنية لكل سهم)

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تعتبر جزءًا لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
(٢,٠٦٧)	١٠٢,٤٥٣	صافي (الخسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
(٢,٠٦٧)	١٠٢,٤٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوبى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إيضاح رقم	رأس المال	اسهم خزينة	احتياطات		أرباح مرحلة	اجمالي حقوق الملكية
			احتياطي قانوني	احتياطي ناتج عن عملية الانقسام		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٤٨٧,٩٧٩	(٥٢,٠٧١)	٤٢٩,٠٩٨	١٢٩,٠٨٧	٤٩٦,٨١٣	٢,٤٩٠,٩٠٦
شراء اسهم خزينة	-	-	٣,٩٥٧	-	(٣,٩٥٧)	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٢,٠٦٧)	(٢,٠٦٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	١,٤٨٧,٩٧٩	(٥٢,٠٧١)	٤٣٣,٠٥٥	١٢٩,٠٨٧	٤٩٠,٧٨٩	٢,٤٨٨,٨٣٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١,٤٦٣,٥٤٨	(٣١,٦٥٦)	٤٣٣,٠٥٥	١٢٩,٠٨٧	٤٥٧,٧٨٠	٢,٤٥١,٨١٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	١٠٢,٤٥٣	١٠٢,٤٥٣
تخفيض رأس المال عن طريق إعدام اسهم الخزينة	(٢٩,٢٧١)	٣١,٦٥٦	-	-	(٢,٣٨٥)	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١,٤٣٤,٢٧٧	-	٤٣٣,٠٥٥	١٢٩,٠٨٧	٥٥٧,٨٤٨	٢,٥٥٤,٢٦٧

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تعتبر جزءًا لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح رقم	
			(بالألف جنيه مصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة
(١,١٩٠)	١٣٢,٧١٠		يتم تسويتها بـ:
١٩٨	١٩٩	(١٩)	إهلاك واستهلاك
(٤,٤٧٦)	(٩,٢٧٢)	(٢١)	فوائد دائنة
-	٣٦		فوائد التزام الإيجار
١,٣١٥	(١٢٩,٧٠٦)		صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٤,١٥٣)	(٦,٠٣٣)		
			صافي التغير في:
			أصول أخرى
			التزامات أخرى
(٩٧٦)	(٣,٧٣٩)		أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة
(٣,١٩٧)	١,٥٤٨		أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	(٢١٧)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣٨	-		مقبوضات من فوائد
(٨,٢٨٨)	(٨,٤٤١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣,٢٠٧	٩,٢٧٢		
(٥,٠٨١)	٨٣١		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٢٩,٧٥٠)		(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات تابعة
-	(٤٧)	(٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	(٢٩,٧٩٧)		إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(١٩٨)		(مدفوعات) لالتزام الإيجار
-	(١٩٨)		إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥,٠٨١)	(٢٩,١٦٤)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٥٨)	١٣٠,٠١١		أثر التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية
٢٩١,٥٠٩	٨٩٣,٣٨٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٨٦,٣٧٠	٩٩٤,٢٣٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

١. نبذة عن الشركة

أ- المكان القانوني والنشاط

شركة أو بي المالية القابضة (أوراسكوم المالية القابضة سابقاً) (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 ٤٣٠٧٥٥ في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٠، سجل تجارى القاهرة المميز. مقر الشركة هو برج ابوالفدا الاداري - الزمالك، 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 شبيهة بأعمالها، أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج. كما يجوز لها أن تتدمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها 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 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 الاسم شركة "أوراسكوم للاستثمار القابضة" وهي تتضمن الاستثمارات في الشركات التي تعمل في مجالات مختلفة، وشركة منقسمة يتم إنشائها وتسمى "أوراسكوم المالية القابضة" وتتضمن الاستثمارات في الشركات التي تعمل في مجالات الأنشطة 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 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 ويخضع رأسمالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهمها، على أن تخصص الشركة القاسمة في القيام بالأنشطة الاستثمارية المتنوعة، 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 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 بناءا 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

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 الاضمحلال 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، ووفقا لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية السنوية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. 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 ٢٠٢٥.
- تم إعتد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ في ٢٥ مايو ٢٠٢٦.

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

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات، أما اذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، 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 اعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية المطبقة في العام السابق.

٤. استثمارات في شركات تابعة

(بالألف جنيه مصري)	الدولة	نسبة المساهمة %	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة بي تو سي للتجارة	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٢%	٣٠,٠٠٠	٩٩,٩٢%	٢٥٠
			٣٠,٠٠٠		٢٥٠

- بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ تم تأسيس شركة بي تو سي للتجارة برأس مال مرخص به ٢,٥٠٠,٠٠٠ (اثنان مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) ورأس مال مصدر ٢٥٠,٠٠٠ (مائتان وخمسون ألف جنيه مصري) موزع على عدد ٢,٥٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه.

- بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٦ تم الموافقة من قبل مجلس إدارة شركة بي تو سي للتجارة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري فقط والمسدد والمدفوع منه ٣٠ مليون جنيه مصري و رأس المال المرخص مليار جنيه مصري.

٥. استثمارات في شركات شقيقة

(بالألف جنيه مصري)	الدولة	نسبة المساهمة %	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركه كونتكت المالية القابضة *	جمهورية مصر العربية	٢٩,٣٥%	١,٦٠٤,٤٢٣	٢٩,٣٥%	١,٦٠٤,٤٢٣
			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 الإيضاح رقم (١-ج).
خلال عام ٢٠٢٦ تم تخصيص أسهم الإثابة والتحفيز مما أدى إلى انخفاض نسبة مساهمة شركة أو بي المالية لتصبح ٢٩,٣٥% دون الأخذ في الاعتبار الأسهم غير المخصصة.

"شركة أو بي المالية القابضة" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦ - أصول ثابتة		(بالألف بالجنيه مصري)
برامج و أجهزة حاسب الى		
الإجمالي		أ- التكلفة
١٢٤	١٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
١٢٤	١٢٤	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١٢٤	١٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
٤٧	٤٧	اضافات خلال الفترة
١٧١	١٧١	إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
		ب- مجمع الاهلاك
١٠٠	١٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
٥	٥	اهلاك الفترة
١٠٥	١٠٥	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١١٨	١١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
٦	٦	اهلاك الفترة
١٢٤	١٢٤	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦
		صافي القيمة الدفترية
٤٧	٤٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٩	١٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٦	٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٧. أصول حق انتفاع

(بالألف جنيه مصري)

أ- التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

إضافات خلال الفترة

إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

ب- مجمع الاهلاك

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥

استهلاك خلال الفترة

اجمالي مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦

استهلاك خلال الفترة

اجمالي مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

في ٣١ مارس ٢٠٢٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

أصل حق انتفاع*	الاجمالي
-	-
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
-	-
١٩٣	١٩٣
١٩٣	١٩٣
٧٧٠	٧٧٠
١٩٣	١٩٣
٩٦٣	٩٦٣
٢,١١٩	٢,١١٩
٢,٨٨٩	٢,٨٨٩
٢,٣١٢	٢,٣١٢

* يتمثل أصول حق انتفاع في عقد ايجار للمقر الاداري للشركة بوسط البلد و تبلغ مده العقد أربع سنوات تنتهي في ديسمبر ٢٠٢٨ وبلغت القيمة الحالية للعقد في تاريخ توقيع العقد ٣ مليون جنيه.

٨. أصول أخرى

(بالألف جنيه مصري)

مصرفات مدفوعة مقدما

أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤,٠٠٠	٣٣٦
٧٥	-
٤,٠٧٥	٣٣٦

٩. أرصدة مستحقة من اطراف ذات علاقة

(بالألف جنيه مصري)

طبيعة العلاقة

شركة تابعة

شركة بي تو سي للتجارة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٤٧	١٣٠
٣٤٧	١٣٠

١٠. نقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(بالألف جنيه مصري)
٢٦٠	٥٤٣	بنوك - حسابات جارية بعملة محلية
٤,٤٠٨	١٠,٨٥٢	بنوك - حسابات جارية بعملات أجنبية
٨٨٨,٧١٩	٩٨٢,٨٣٩	ودائع لدى البنوك بعملات أجنبية (أقل من ثلاثة أشهر)
٨٩٣,٣٨٧	٩٩٤,٢٣٤	

١١. 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 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).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ إبريل ٢٠٢٣ بتخفيض رأس مال المصدر للشركة بقيمة أسهم الخزينة المشتراة خلال العام من ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ وحتى ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ بأجمالي عدد أسهم ٤٤٥,٧٥٩,٣٤١ سهم ليصبح إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦.٤٩ جنيه مصري موزع على ٤,٧٩٩,٩٣١,٢٧٩ سهم و قد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٢٤ اجتمع مجلس إدارة شركة أوراسكوم المالية القابضة وابتدى رأيه في جدوة وأهمية عرض الشراء من خلال عملية مبادلة أسهم دون خيار نقدي المقدم من شركة بي انفيستمنت وذلك بعد استبعاد أصوات أعضاء مجلس الإدارة المرتبطين بمقدم العرض وقد تم تنفيذ عملية المبادلة مما أسفر الي تغيير المساهم الرئيسي للشركة.
- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥,٨٨٠,٥٣٤,٦٦٧.٩٥ جنيه مصري، كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨.٢٨ جنيه مصري موزع على ٤,٦٢٦,٦٩٩,١٨٨ سهم بقيمة إسمية ٣١ قرش / للسهم وذلك وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار، وموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦ .
- بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة وذلك للموافقة على قيام الشركة البدء في تنفيذ إجراءات تخفيض أس المال المصدر من ١,٤٦٣,٥٤٧,٧٠٢ إلى ١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨.٢٨ وذلك عن طريق إعدام أسهم الخزينة التي مر على شرائها سنة ميلادية حيث تم شراؤها من ٢١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ والبالغ عددهم ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم والتي تمثل ٢٪ من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦.
- بالجدول التالي بيان أكبر المساهمين في الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

المساهمين	القيمة (بالألف جنيه مصري)	أسهم عادية	نسبة الاسهم العادية والتي لها حق التصويت
بي انفيستمنتس القابضة ش م م	٩٨٣,٧١٨,٦٢٤	٣,١٧٣,٢٨٥,٨٨٣	٦٨.٥٩٪
مساهمون اخرون	٤٥٠,٥٥٨,١٢٤	١,٤٥٣,٤١٣,٣٠٥	٣١.٤١٪
إجمالي الأسهم العادية المتاحة	١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨	٤,٦٢٦,٦٩٩,١٨٨	١٠٠٪

١٢ - 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 و قد بلغت تكلفة اقتنائها مبلغ ١١٢,٩٥٠ ألف جنيه مصري.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٣ علي إعدام جزء من أسهم الخزينة و البالغ عددها ٤٤٥,٧٥٩,٣٤١ سهم مما ترتب عليه تخفيض رأس المال المصدر للشركة من ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢ جنيه مصري الي ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦.٤٩ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد التخفيض موزع علي عدد ٤,٧٩٩,٩٣١,٢٧٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٣١ قرش/ سهم و قد تم التأشير علي ذلك التخفيض في السجل التجاري بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣ و تنفيذ اعدام تلك الأسهم في مصر للمقاصة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣.
- وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٤ بشأن شراء أسهم خزينة بعدد ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم عادى و التي تقدر بنسبه ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر والمتداولة بالبورصة المصرية بعد استبعاد اسهم الخزينة التي مر عليها أكثر من عام و ذلك من السوق المفتوح و وفقاً لسعر السوق.
- قامت الشركة بشراء ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم خزينة ما يمثل نسبة ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر والمتداولة بالبورصة المصرية بعد استبعاد أسهم الخزينة التي مر عليها أكثر من عام و قد بلغت تكلفة اقتناءها ٣١,٦٥٦ ألف جنيه مصري.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٥ على تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة في ضوء قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٤ بشأن تخفيض رأس المال المصدر للشركة بقيمة جزء من أسهم الخزينة والمشتراة خلال الفترة من ٢٩ ديسمبر وحتى ٣١ يناير ٢٠٢٣ و البالغ عددهم ٧٨,٨٠٩,٥٦٩ سهم وذلك بتخفيض رأسمال الشركة المصدر من ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦ جنيه ليصبح رأس المال المصدر ١,٤٦٣,٥٤٧,٧٠٢ جنيه مصري موزعا على ٤,٧٢١,١٢١,٦٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠.٣١ جنيه مصري للسهم الواحد و قد تم التأشير علي ذلك التخفيض في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥ و جاري اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة و تم تنفيذ اعدام تلك الأسهم في مصر للمقاصة ١٧ سبتمبر ٢٠٢٥ .
- بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة وذلك للموافقة على قيام الشركة البدء في تنفيذ إجراءات تخفيض رأس المال المصدر من ١,٤٦٣,٥٤٧,٧٠٢ إلى ١,٤٣٤,٢٧٦,٧٤٨.٢٨ و ذلك عن طريق إعدام أسهم الخزينة التي مر على شرائها سنة ميلادية حيث تم شراؤها من ٢١ يوليو ٢٠٢٤ وحتى ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤ و البالغ عددهم ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم والتي تمثل ٢٪ من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة و قد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦.

- و بيانها كالتالي:

(بالجنيه مصري)			
متوسط سعر السهم	عدد الأسهم	القيمة	
٠.٢٠٨٥٦	٤٤٥,٧٥٩,٣٤١	٩٢,٥٣٥,٠٦٤	أسهم مشتراه خلال العام من ٣٠ أغسطس ٢٠٢٢ و حتي ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٣
٠.٢٥١٨١	٧٨,٨٠٩,٦٥٩	٢٠,٤١٥,٢٩٧	أسهم مشتراه خلال العام من ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ و حتي ٣١ يناير ٢٠٢٣
٠.٣٣٥٧٠	٩٤,٤٢٢,٤٣٢	٣١,٦٥٥,٦١٤	أسهم مشتراه خلال العام من ٢١ يوليو ٢٠٢٤ و حتي ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤
٠.٢٠٨٥٦	(٤٤٥,٧٥٩,٣٤١)	(٩٢,٥٣٥,٠٦٤)	أسهم تم اعدامها وفقا لمواقفه الجمعيه العامة غير العادية
٠.٢٥١٨١	(٧٨,٨٠٩,٦٥٩)	(٢٠,٤١٥,٢٩٧)	أسهم تم اعدامها وفقا لمواقفه الجمعيه العامة غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٥
٠.٢٥١٨١	(٩٤,٤٢٢,٤٣٢)	(٣١,٦٥٥,٦١٤)	أسهم تم اعدامها وفقا لمواقفه الجمعيه العامة غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦
-	-	-	الرصيد أسهم الخزينه في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣ - تسويات ناتجة عن الانقسام

طبقاً لاتفاقية خطة التقسيم المشار إليها في إيضاح (١-ج) فقد اتخذت 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 بالآلف 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

١٤ - التزام الضريبة المؤجلة

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(بالآلف جنيه مصري)
١	١	إهلاك وإستهلاك
(٥٣ ٩٩٩)	(٢٥,١٥٣)	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية (نقدية و ما في حكمها،التزامات إيجار تمويلي)
(٥٣ ٩٩٨)	٢٥,١٥٢	صافي التزامات ضريبية مؤجلة

١٥ - التزامات الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢,٢٥٥	-	الرصيد أول الفترة
-	٣,٠٨٢	الإضافات خلال الفترة
٣٦	١٢٤	فوائد التزام الإيجار الفترة
(١٩٨)	(٧٨١)	المدفوعات الإيجارية خلال الفترة
٣٠٤	(١٧٠)	فروق تقييم أرصده بالعملات الأجنبية خلال الفترة
٢,٣٩٧	٢,٢٥٥	

وتتمثل إلتزامات الإيجار فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٦٠٩	١,٥٨٨	أرصدة غير متداولة
٧٨٨	٦٦٧	أرصدة متداولة
٢,٣٩٧	٢,٢٥٥	الرصيد

١٦- المخصصات

(بالألف جنيه مصري)

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مخصص مطالبات محتملة
١١,٢٧٧	١١,٢٧٧	
١١,٢٧٧	١١,٢٧٧	

١٧- التزامات أخرى

(بالألف جنيه مصري)

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦,٢٩٧	٤,٧٧١	مصروفات مستحقة
٦٥٤	٦٥٤	موردين
١,٧٠٠	١,٧٠٠	مبالغ مستحقة - عاملين
٢٣٢	٢٠٢	ضريبة كسب عمل
٨	٢٩	ضريبة خصم وإضافة
١٢	٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
١٣	٢	إلتزامات أخرى متنوعة
٨,٩١٦	٧,٣٦٧	

١٨- تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

(بالألف جنيه مصري)

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	
(٢,٦٥٩)	(١,٦٦٩)	تكلفة العاملين وما في حكمها
(١,٧٢٨)	(١,٥٧٨)	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٩)	(١١)	تأمينات اجتماعية
(٧٩٨)	(٢٣٩)	تأمين طبي عاملين وأخرى
(٥,٢٠٤)	(٣,٤٩٧)	

١٩ - إهلاك و استهلاك

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(٥)	(٦)
(١٩٣)	(١٩٣)
(١٩٨)	(١٩٩)

(بالألف جنيه مصري)

إهلاك أصول ثابتة
استهلاك أصول حق انتفاع

٢٠ - فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥٧	١٣٠,٠٦٩
(١,٣٦٨)	(١,٨٦٩)
٢	١,٥٢٢
(٦)	(١٧)
(١,٣١٥)	١٢٩,٧٠٦

(بالألف جنيه مصري)

أرباح فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية غير محققة
(خسائر) فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية غير محققة
أرباح فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية محققة
(خسائر) فروق ترجمه أرصدة بعملات أجنبية محققة

٢١ - فوائد دائنة

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤,٤٧٦	٩,٢٧٢
٤,٤٧٦	٩,٢٧٢

(بالألف جنيه مصري)

فوائد حسابات جارية وودائع

٢٢ - ضريبة الدخل

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(٤٢٤)	(١,٤١١)
(٤٥٣)	(٢٨,٨٤٦)
(٨٧٧)	(٣٠,٢٥٧)

(بالألف جنيه مصري)

ضريبة الدخل
ضريبة مؤجلة

٢٣ - نصيب السهم من أرباح الفترة

(بالألف جنيه مصري)		
الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
(٢,٠٦٧)	١٠٢,٤٥٣	صافي (خسائر) / أرباح الفترة
٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠.٠٠٠٠٤٥)	٠.٠٢٢١٤	نصيب السهم الأساسي في خسائر / أرباح الفترة (بالجنيه المصري)

٢٤ - أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الرصيد	الرصيد	حجم المعاملات	حجم المعاملات	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	إسم الشركة
مدین (دائن)	مدین (دائن)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦					
١٣٠	٣٤٧	١٣٠	٣٤٧	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	شركة تابعة	بی تو سی للتجارة

٢٥ - أحداث هامة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩.٠٪ و ٢٠.٠٪ و ١٩.٥٪، على الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩.٥٪. ويأتي هذا القرار انعكاساً لتقييم اللجنة لآخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

- في ضوء الأحداث التي اندلعت خلال شهر فبراير ٢٠٢٦ والتطورات الحالية وحالة عدم الاستقرار والتوترات الجيوسياسية بالشرق الأوسط وتداعيات تأثير ذلك على الاقتصاد والتجارة وحركة الملاحة العالمية، فإن إدارة الشركة تقوم بدراسة الآثار المحتملة التي قد تنشأ عن ذلك، هذا وفي ضوء تقييم الإدارة فإنه لم يتبين لها حتي تاريخ اصدار القوائم المالية المستقلة ما قد يشير إلي حدوث تأثير جوهري علي قدرتها علي إدارة استثماراتها وانشطتها التشغيلية والمخاطر المرتبطة بها وعلى قدرتها على توفير السيولة اللازمة لإستكمال انشطتها الاستثمارية وسداد التزاماتها.

٢٦ - أحداث لاحقة

بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٦ تم الموافقة من قبل مجلس الإدارة على استكمال زيادة رأس المال المصدر لشركة بي تو سي للتجارة التابعة لشركة أو بي المالية القابضة.