

شركة أو بي المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

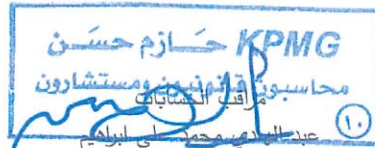
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة أو بي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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"، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ننم 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".



سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٦

شركة أوبى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح رقم	(بالآلاف جنيه مصري)
			أصول
			أصول غير متداولة
٢٥٠	٦٠,٠٠٠	(٤)	إستثمارات فى شركات تابعة
-	٤٤,٦٣٨		مسدد تحت حساب إستثمار
١,٦٠٤,٤٢٣	١,٦٠٤,٤٢٣	(٥)	إستثمارات فى شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية
٦	١٢٨	(٦)	أصول ثابتة
٢,٣١٢	١,٩٢٦	(٧)	أصول حق انتفاع
١,٦٠٦,٩٩١	١,٧١١,١١٥		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣٣٦	١,٨٣٥	(٨)	أصول أخرى
١٣٠	١,٧٤٧	(٩)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٩٣,٣٨٧	٨٢٦,١٨٢	(١٠)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٨٩٣,٨٥٣	٨٢٩,٧٦٤		إجمالي أصول متداولة
٢,٥٠٠,٨٤٤	٢,٥٤٠,٨٧٩		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	٤٨٧,٦٧٨		أرباح مرحلة
٢,٤٥١,٨١٤	٢,٤٨٤,٠٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			اللتزامات غير متداولة
٢٥,١٥٢	٣٢,٧٩٨	(٢٢)	إلتزام الضريبية المؤجلة
١,٥٨٨	١,٢٥٩	(١٤)	اللتزامات الأيجار
٢٦,٧٤٠	٣٤,٠٥٧		
			اللتزامات متداولة
٦٦٧	٧٣١	(١٤)	اللتزامات الأيجار
١١,٢٧٧	١١,٢٧٧	(١٥)	مخصصات
٧,٣٦٧	٧,٨٩٢	(١٦)	إلتزامات أخرى
٢,٩٧٩	٢,٨٢٥	(٢١)	اللتزام ضريبة الدخل
٢٢,٢٩٠	٢٢,٧٢٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٩,٠٣٠	٥٦,٧٨٢		إجمالي الإلتزامات
٢,٥٠٠,٨٤٤	٢,٥٤٠,٨٧٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٥) 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 أوى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاح رقم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(١٧)	(١٠,٦٧٢)	(٧,٨٧٣)	(٥,٥١٨)	(٤,٣٧٦)
(١٨)	(٢,٥٦٧)	(٤,٢٤٩)	(١,٦٨٩)	(٣,٥٩٣)
	(٤٠٠)	(٣٩٥)	(٢٠١)	(١٩٧)
(٢٠)	(١٣,٦٣٩)	(١٢,٥١٧)	(٧,٤٠٨)	(٨,١٦٦)
	٢٠,٩١٦	١٢,٤١٥	١١,٦٤٤	٧,٩٣٩
	٣٥,٥٥٠	(١٩,٦٩٣)	(٩٤,١٥٦)	(١٨,٣٧٨)
	(٧٣)	(٤٥)	(٣٧)	(٤٥)
	٥٦,٣٩٣	(٧,٣٢٣)	(٨٢,٥٤٩)	(١٠,٤٨٤)
	٤٢,٧٥٤	(١٩,٨٤٠)	(٨٩,٩٥٧)	(١٨,٦٥٠)
(٢١)	(١٠,٤٧١)	٢,٩٣٤	١٩,٧٨٦	٣,٨١٠
	٣٢,٢٨٣	(١٦,٩٠٦)	(٧٠,١٧١)	(١٤,٨٤٠)
(٢٢)	٠,٠٠٧٠	(٠,٠٠٣٧)	(٠,٠١٥٢)	(٠,٠٠٣١)

نصيب السهم الأساسي من صافي (الخسائر)/ أرباح الفترة (بالجنينة لكل سهم)
الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
 قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(بالكاف جنيه مصري)
٣٢,٢٨٣	(١٦,٩٠٦)	(٧٠,١٧١)	(١٤,٨٤٠)	صافي (الخسائر) أرباح الفترة بعد الضريبة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
٣٢,٢٨٣	(١٦,٩٠٦)	(٧٠,١٧١)	(١٤,٨٤٠)	إجمالي الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) 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 الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاح رقم	رأس المال	اسهم خزينة	احتياطات		أرباح مرحلة	اجمالي حقوق الملكية	(بالألف جنيه مصري)
			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	-	-	-	-	(١٦,٩٠٦)	(١٦,٩٠٦)	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٤٨٧,٩٧٩	(٥٢,٠٧١)	٤٣٣,٠٥٥	١٢٩,٠٨٧	٤٧٥,٩٥٠	٢,٤٧٤,٠٠٠	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١,٤٦٣,٥٤٨	(٣١,٦٥٦)	٤٣٣,٠٥٥	١٢٩,٠٨٧	٤٥٧,٧٨٠	٢,٤٥١,٨١٤	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٣٢,٢٨٣	٣٢,٢٨٣	
تخفيض رأس المال عن طريق إعدام اسهم الخزينة	(٢٩,٢٧١)	٣١,٦٥٦	-	-	(٢,٣٨٥)	-	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٤٣٤,٢٧٧	-	٤٣٣,٠٥٥	١٢٩,٠٨٧	٤٨٧,٦٧٨	٢,٤٨٤,٠٩٧	

الإيضاحات المرفقة من (١) الي (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة أوبي المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاح رقم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(بالألف جنيه مصري)		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضريبة يتم تسويتها بـ	٤٢,٧٥٤	(١٩,٨٤٠)
إهلاك واستهلاك	(١٨) ٤٠٠	٣٩٥
فوائد دائنة	(٢٠) (٢٠,٩١٦)	(١٢,٤١٥)
فوائد التزام الإيجار	٧٣	٤٥
صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية	(٣٥,٥٥٠)	١٩,٦٩٣
	(١٣,٢٣٩)	(١٢,١٢٢)
صافي التغير في:		
أصول أخرى	(١,٤٩٩)	(١,٧٦١)
التزامات أخرى	٥٢٥	(١,٨٤٦)
أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة	(١,٦١٧)	-
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة	-	-
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	(١٥,٨٣٠)	(١٥,٧٢٩)
مقبوضات من فوائد	٢٠,٩١٦	١٢,٤١٥
ضرائب دخل مدفوعة	(٢,٩٧٩)	(٣,٣٦٩)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	٢,١٠٧	(٦,٦٨٣)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات تابعة	(٥٩,٧٥٠)	-
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(١٣٧)	-
مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة	-	٦٥٧,٧١١
إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٥٩,٨٨٧)	٦٥٧,٧١١
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مسدد تحت حساب استثمار	(٤٤,٦٣٨)	-
(مدفوعات) إلتزام الإيجار	(٤٢٢)	-
إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٤٥,٠٦٠)	-
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(١٠٢,٨٤٠)	٦٥١,٠٢٨
أثر التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية	٣٥,٦٣٥	(١٩,٦٧٣)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٨٩٣,٣٨٧	٢٩١,٥٠٩
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٨٢٦,١٨٢	٩٢٢,٨٦٤

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

١. نبذة عن الشركة

أ- الكيان 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 التجارى 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 تزاوّل 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" وهى تتضمن الاستثمارات في الشركات التي تعمل في مجالات مختلفة، وشركة منقسمة يتم إنشاؤها 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 بالآلاف 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 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 قدره 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 قدره 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 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 اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ في ١٣ أغسطس 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 والايادات 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 والفترة المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي يتم فيها التغيير والفترة 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.

شركة أو بي المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤. إستثمارات في شركات تابعة

(بالألف جنيه مصري)	الدولة	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة بى تو سى للتجارة	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٢ %	٦٠,٠٠٠	٩٩,٩٢ %	٢٥٠
			٦٠,٠٠٠		٢٥٠

بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ تم تأسيس شركى بى تو سى للتجارة برأس مال مرخص به ٢,٥٠٠,٠٠٠ (اثنان مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) ورأس مال مصدر ٢٥٠,٠٠٠ (مئتان وخمسون ألف جنيه مصري) موزع على عدد ٢,٥٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٦ تم الموافقة مجلس الإدارة على زيادة رأس المال المصدر لشركة بى تو سى للتجارة ليصبح ١١٠ مليون جنيه مصري فقط والمسدد والمدفوع منه ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه (ثلاثون مليون جنيه مصري) وايضا الموافقة بزيادة رأس المال المرخص ليصبح ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (مليار جنيه مصري فقط لا غير).

بتاريخ ٢ إبريل ٢٠٢٦ تم الموافقة مجلس الإدارة على إستكمال سداد مبلغ و قدرة ٣٠ مليون جنيه مصري ليصبح إجمالي المبلغ المسدد و المدفوع ٦٠ مليون جنيه .

٥. إستثمارات في شركات شقيقة

(بالألف جنيه مصري)	الدولة	نسبة المساهمة %	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركه كونتكت المالية القابضة *	جمهورية مصر العربية	٢٩.٣٢ %	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 تفصيلا في الايضاح رقم (١-ج).

خلال عام ٢٠٢٦ تم تخصيص أسهم الإثابة والتحفيز مما أدى إلى انخفاض نسبة مساهمة شركة أو بي المالية القابضة (أوراسكوم المالية القابضة سابقا) لتصبح ٢٩.٣٢ % دون الأخذ في الاعتبار الأسهم غير المخصصة.

"شركة أوبى المالية القابضة" شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦. أصول ثابتة (بالألف بالجنيه مصري)		برامج و أجهزة حاسب الي	الإجمالي
أ- التكلفة			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥		١٢٤	١٢٤
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		١٢٤	١٢٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦		١٢٤	١٢٤
إضافات خلال الفترة		١٣٧	١٣٧
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٢٦١	٢٦١
ب- مجمع الاهلاك			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥		١٠٠	١٠٠
اهلاك الفترة		١٠	١٠
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		١١٠	١١٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦		١١٨	١١٨
اهلاك الفترة		١٥	١٥
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١٣٣	١٣٣
صافي القيمة الدفترية			
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		١٢٨	١٢٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		١٤	١٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٦	٦

٧. أصول حق انتفاع

أصل حق انتفاع*		(بالآلاف جنيه مصري)	
الاجمالي		أ- التكلفة	
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢	إضافات خلال الفترة	
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	
٣,٠٨٢	٣,٠٨٢	إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
-	-	ب- مجمع الاهلاك	
٣٨٥	٣٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	
٣٨٥	٣٨٥	استهلاك خلال الفترة	
٧٧٠	٧٧٠	اجمالي مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٣٨٦	٣٨٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	
١,١٥٦	١,١٥٦	استهلاك خلال الفترة	
		اجمالي مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
١,٩٢٦	١,٩٢٦	صافي القيمة الدفترية	
٢,٦٩٧	٢,٦٩٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٢,٣١٢	٢,٣١٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	

* 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
		(بالآلاف جنيه مصري)	
١,٨٢٨	٣٣٦	مصروفات مدفوعة مقدما	
٧	-	أخرى	
١,٨٣٥	٣٣٦		

٩. أرصدة مستحقة من اطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
		(بالآلاف جنيه مصري)	
١,٧٤٧	١٣٠	طبيعة العلاقة	
١,٧٤٧	١٣٠	شركة بي توسي للتجارة	
		شركة تابعة	

١٠. نقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
٢,٧٨٣	٢٦٠	بنوك - حسابات جارية بعملة محلية
٦,٨٤٧	٤,٤٠٨	بنوك - حسابات جارية بعملة أجنبية
٨١٦,٥٥٢	٨٨٨,٧١٩	ودائع لدى البنوك بعملة أجنبية (اقل من ثلاثة أشهر)
٨٢٦,١٨٢	٨٩٣,٣٨٧	

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 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).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل 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 اجمالي رأس المال المصدر والمدفوع للشركة ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦.٤٩ جنيه مصري موزع على ٤,٧٩٩,٩٣١,٢٧٩ سهم وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بتاريخ ٣ ابريل ٢٠٢٤ اجتمع مجلس إدارة شركة أوراسكوم المالية القابضة وأبدى 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 تغير 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 وفقا 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 رأس 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 ٣٠ يونيو 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 آخرون	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 وجاري 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 وذلك 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 لموافقه الجمعيه العامه غير العادية
٠.٢٥١٨١	(٧٨,٨٠٩,٦٥٩)	(٢٠,٤١٥,٢٩٧)	أسهم تم اعدامها وفقا لموافقه الجمعيه العامه غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٥
٠.٢٥١٨١	(٩٤,٤٢٢,٤٣٢)	(٣١,٦٥٥,٦١٤)	أسهم تم اعدامها وفقا لموافقه الجمعيه العامه غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٦
-	-	-	الرصيد أسهم الخزينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٣- تسويات ناتجة عن الانقسام

طبقا لاتفاقية خطة التقسيم المشار اليها 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 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 بالآلاف جنيه مصري

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- التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢,٢٥٥	-	الرصيد أول الفترة
-	٣,٠٨٢	الاضافات خلال الفترة/العام
٧٣	١٢٤	فوائد التزام الإيجار الفترة/العام
(٤٢٢)	(٧٨١)	المدفوعات الإيجارية خلال الفترة/العام
٨٤	(١٧٠)	فروق تقييم أرصده بالعملة الأجنبية خلال الفترة/العام
١,٩٩٠	٢,٢٥٥	
وتتمثل التزامات الإيجار فيما يلي:		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٢٩٥	١,٥٨٨	أرصدة غير متداولة
٧٣١	٦٦٧	أرصدة متداولة
١,٩٩٠	٢,٢٥٥	الرصيد

١٥- المخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(بالآلاف جنيه مصري)
١١,٢٧٧	١١,٢٧٧	مخصص مطالبات محتملة
١١,٢٧٧	١١,٢٧٧	

شركة أو بي المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٦- التزامات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
٥,٨٤٦	٤,٧٧١	مصرفات مستحقة
١,٢٠٥	٦٥٤	موردين
-	١,٧٠٠	مبالغ مستحقة - عاملين
٨١٨	٢٠٢	ضريبة كسب عمل
٥	٢٩	ضريبة خصم وإضافة
١٦	٩	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢	٢	التزامات أخرى متنوعة
٧,٨٩٢	٧,٣٦٧	

١٧- تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
(٥,٧٤٩)	(٣,٤٢١)	(٣,٠٩٠)	(١,٧٥٢)	تكلفة العاملين وما في حكمها
(٣,٢٨٨)	(٣,١٢٦)	(١,٥٦٠)	(١,٥٤٨)	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٨)	(٢٨)	(١٩)	(١٧)	تأمينات اجتماعية
(١,٥٩٧)	(١,٢٩٨)	(٧٩٩)	(١,٠٥٩)	تأمين طبي عاملين وأخرى
(١٠,٦٧٢)	(٧,٨٧٣)	(٥,٤٦٨)	(٤,٣٧٦)	

١٨- إهلاك وإهلاك واستهلاك

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
(١٥)	(١٠)	(٩)	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
(٣٨٥)	(٣٨٥)	(١٩٢)	(١٩٢)	استهلاك أصول حق انتفاع
(٤٠٠)	(٣٩٥)	(٢٠١)	(١٩٧)	

١٩- فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	(بالألف جنيه مصري)
١٢٨,٤٤٦	٢٢٩	(١,٦٢٣)	١٤٦	أرباح فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية غير محققة
(٩٤,٤٨٦)	(١٩,٨٩٠)	(٩٢,٦١٧)	(١٨,٥٢٤)	(خسائر) فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية غير محققة
٢,٣٨٤	-	٨٦٢	-	أرباح فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية محققة
(٧٩٤)	(٣٢)	(٧٧٧)	-	(خسائر) فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية محققة
٣٥,٥٥٠	(١٩,٦٩٣)	(٩٤,١٥٥)	(١٨,٣٧٨)	

شركة أوبي المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠ - فوائد دائنة

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
فوائد حسابات جارية وودائع	٢٠,٩١٦	١٢,٤١٥	١١,٦٤٤	٧,٩٣٩
	٢٠,٩١٦	١٢,٤١٥	١١,٦٤٤	٧,٩٣٩

٢١ - ضريبة الدخل

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
ضريبة الدخل	(٢,٨٢٥)	(٧٤٣)	(١٤١٤)	(٣٢٠)
ضريبة مؤجلة	(٧,٦٤٦)	٣,٦٧٧	٢١,٢٠٠	٤,١٣٠
	(١٠,٤٧١)	٢,٩٣٤	١٩,٧٨٦	٣,٨١٠

٢٢ - التزام الضريبة المؤجلة

تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل على الفروق الضريبية المؤجلة وفقا 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:

(بالألف جنيه مصري)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إهلاك وإستهلاك	(٤)	١
فروق ترجمة أرصدة بعملة أجنبية (نقدية و ما في حكمها،التزامات إيجار تمويلي)	(٣٢,٧٩٤)	(٢٥,١٥٣)
صافي التزامات ضريبية مؤجلة	(٣٢,٧٩٨)	(٢٥,١٥٢)

٢٣ - نصيب السهم من الأرباح الفترة

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
صافي (خسائر) / أرباح الفترة	٣٢,٢٨٣	(١٦,٩٠٦)	(٧٠,١٧١)	(١٤,٨٤٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩
نصيب السهم الأساسي في خسائر / أرباح الفترة (بالجنيه المصري)	٠.٠٠٧٠	(٠.٠٠٣٧)	٠.٠١٥	(٠.٠٠٣٢)

٢٤ - أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	حجم المعاملات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الرصيد مدين (دائن) ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الرصيد مدين (دائن) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بى تو سى للتجارة	شركة تابعة	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	١,٧٤٧	١٣٠	١,٧٤٧	١٣٠

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 و بناء عليه، تم خفض سعرى عائد الإيداع و الإقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩٠٪ و ٢٠٠٪ و ١٩,٥٪، على ترتيب، كما تم خفض سعر الاتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥٪. ويأتي هذا القرار انعكاسا لتقييم اللجنة لأخر تطورات التضخم وتوقعاته منذ اجتماعها السابق.

- في ضوء الاحداث التي اندلعت خلال شهر فبراير ٢٠٢٦ والتطورات الحالية وحالة عدم الاستقرار والتوترات الجيوسياسية بالشرق الأوسط وتداعيات تأثير ذلك على الاقتصاد والتجارة وحركة الملاحة العالمية، فإدارة الشركة تقوم بدراسة الاثار المحتملة التي قد تنشأ على ذلك، هذا وفي ضوء تقييم الإدارة فإنهم يتبين لها تاريخ اصدار القوائم المالية المستقلة ما قد يشير إلى حدوث تأثير جوهري على قدرتها على إدارة استثماراتها و أنشطتها التشغيلية والمخاطر المرتبطة بها وعلى توفير السيولة اللازمة لإستكمال انشطتها الاستثمارية و سداد إلتزاماتها.