شركة أو بي المالية القابضة

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG
حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مبنى (١٠٥) شارع (٢) – القـرية الذكيـــة
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيـــزة – القـاهرة الكبـــرى
كـود بريـــــدي: ١٢٥٧٧

تليفون : ٥٠٠٥ ٣٧ ٣٥ – ٥٠٠٠ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونـــــى :Egypt@kpmg.com.eg
فـــاكس : ٣٥٣٧ ٣٧ ٣٥ (٢٠٢)
صنـــــدوق بـريـــد رقـــم: (٥) القـــرية الذكيـــة

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 سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر 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 المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد 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".

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مراقبو الحسابات

عبد الهادي محمد على ابراهيم
سجل مراقبي الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣١٥)
KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

(بالألف جنيه مصري)	إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أصول			
أصول غير متداولة			
إستثمارات فى شركات تابعة	(٤)	٦٠,٠٠٠	٢٥٠
مسدد تحت حساب إستثمار	(٤)	٤٤,٦٣٨	-
إستثمارات فى شركات شقيقة	(٥)	١,٦٠٤,٤٢٣	١,٦٠٤,٤٢٣
أصول ثابتة	(٦)	٣٤٦	٦
أصول حق انتفاع	(٧)	١,٧٣٤	٢,٣١٢
إجمالي أصول غير متداولة		**١,٧١١,١٤١**	**١,٦٠٦,٩٩١**
أصول متداولة			
أصول أخرى	(٨)	١,٣٢١	٣٣٦
مستحق من أطراف ذات علاقة	(٩)	٢,٣٩٣	١٣٠
نقدية وأرصدة لدى البنوك	(١٠)	٨٧٣,١٢٣	٨٩٣,٣٨٧
إجمالي أصول متداولة		**٨٧٦,٨٣٧**	**٨٩٣,٨٥٣**
إجمالي الأصول		**٢,٥٨٧,٩٧٨**	**٢,٥٠٠,٨٤٤**
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١١)	١,٤٣٤,٢٧٧	١,٤٦٣,٥٤٨
أسهم خزينة	(١٢)	-	(٣١,٦٥٦)
احتياطي قانوني		٤٣٣,٠٥٥	٤٣٣,٠٥٥
احتياطي ناتج عن عملية الانقسام	(١٣)	١٢٩,٠٨٧	١٢٩,٠٨٧
أرباح مرحلة		٥٢٥,٩٠٣	٤٥٧,٧٨٠
إجمالي حقوق الملكية		**٢,٥٢٢,٣٢٢**	**٢,٤٥١,٨١٤**
إلتزامات غير متداولة			
إلتزام الضريبية المؤجلة	(٢١)	٣٩,٣١٤	٢٥,١٥٢
التزامات الايجار	(١٤)	١,١٢٣	١,٥٨٨
		٤٠,٤٣٧	**٢٦,٧٤٠**
إلتزامات متداولة			
التزامات الايجار	(١٤)	٧٩٤	٦٦٧
مخصصات	(١٥)	١١,٢٧٧	١١,٢٧٧
إلتزامات أخرى	(١٦)	٥,٣٣١	٧,٣٦٧
التزام ضريبة الدخل	(٢٠)	٧,٨١٧	٢,٩٧٩
إجمالي الإلتزامات المتداولة		**٢٥,٢١٩**	**٢٢,٢٩٠**
إجمالي الإلتزامات		**٦٥,٦٥٦**	**٤٩,٠٣٠**
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		**٢,٥٨٧,٩٧٨**	**٢,٥٠٠,٨٤٤**

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس القطاع المالي	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة
مصطفى صلاح الدين صبرى البكباشى	أحمد عبد المنعم مدبولى	د/ محمد عبد المنعم عمران

شركة أو بى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(بالألف جنيه مصري)	إيضاح رقم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(١٧)	(١٦,١٦٧)	(١٤,٣٩٨)	(٥,٤٩٥)	(٦,٥٢٥)
مصروفات ادارية و عمومية		(٣,١٥٢)	(٤,٨٦٧)	(٥٨٥)	(٦١٨)
إهلاك و إستهلاك	(١٨)	(٦١١)	(٥٩٢)	(٢١١)	(١٩٧)
مجمل (الخسارة)		**(١٩,٩٣٠)**	**(١٩,٨٥٧)**	**(٦,٢٩١)**	**(٧,٣٤٠)**
فوائد دائنة	(١٩)	٣٠,٩٢٠	٢٤,٠٦٧	١٠,٠٠٤	١١,٦٥٢
صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية		٨١,٦٠٢	(٥١,٣٥١)	٤٦,٠٥٢	(٣١,٦٥٨)
فوائد التزام الايجار	(١٤)	(١٠٥)	(٨٦)	(٣٢)	(٤١)
إجمالي إيرادات تمويلية		**١١٢,٤١٧**	**(٢٧,٣٧٠)**	**٥٦,٠٢٤**	**(٢٠,٠٤٧)**
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة		**٩٢,٤٨٧**	**(٤٧,٢٢٧)**	**٤٩,٧٣٣**	**(٢٧,٣٨٧)**
ضرائب الدخل	(٢٠)	(٢١,٩٧٩)	٩,٥٦٢	(١١,٥٠٨)	٦,٦٢٨
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة		**٧٠,٥٠٨**	**(٣٧,٦٦٥)**	**٣٨,٢٢٥**	**(٢٠,٧٥٩)**
نصيب السهم الأساسى من صافي أرباح/ (خسائر) الفترة (بالجنية لكل سهم)	(٢٢)	**٠,٠١٥٢**	**(٠,٠٠٨١)**	**٠,٠٠٨٣**	**(٠,٠٠٤٥)**

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

شركة أو بى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضريبة	٧٠,٥٠٨	(٣٧,٦٦٥)	٣٨,٢٢٥	(٢٠,٧٥٩)
بنود الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر	**-**	**-**	**-**	**-**
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**٧٠,٥٠٨**	**(٣٧,٦٦٥)**	**٣٨,٢٢٥**	**(٢٠,٧٥٩)**

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

شركة أو بى المالية القابضة "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(بالألف جنيه مصري)	إيضاح رقم	رأس المال	اسهم خزينة	احتياطيات		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**
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	-	-	(٣٧,٦٦٥)	**(٣٧,٦٦٥)**
تخفيض رأس المال عن طريق إعدام اسهم الخزينة		(٢٤,٤٣١)	٢٠,٤١٥	-	-	٤,٠١٦	**-**
محول إلى احتياطي قانوني		-	-	٣,٩٥٧	-	(٣,٩٥٧)	**-**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		**١,٤٦٣,٥٤٨**	**(٣١,٦٥٦)**	**٤٣٣,٠٥٥**	**١٢٩,٠٨٧**	**٤٥٩,٢٠٧**	**٢,٤٥٣,٢٤١**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦		**١,٤٦٣,٥٤٨**	**(٣١,٦٥٦)**	**٤٣٣,٠٥٥**	**١٢٩,٠٨٧**	**٤٥٧,٧٨٠**	**٢,٤٥١,٨١٤**
إجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	-	-	٧٠,٥٠٨	**٧٠,٥٠٨**
تخفيض رأس المال عن طريق إعدام اسهم الخزينة		(٢٩,٢٧١)	٣١,٦٥٦	-	-	(٢,٣٨٥)	**-**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		**١,٤٣٤,٢٧٧**	**-**	**٤٣٣,٠٥٥**	**١٢٩,٠٨٧**	**٥٢٥,٩٠٣**	**٢,٥٢٢,٣٢٢**

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

	إيضاح رقم	الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(بالألف جنيه مصري)			
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضريبة		**٩٢,٤٨٧**	**(٤٧,٢٢٧)**
يتم تسويتها بـ:			
إهلاك و استهلاك	(١٨)	٦١١	٥٩٢
فوائد دائنة	(١٩)	(٣٠,٩٢٠)	(٢٤,٠٦٧)
فوائد التزام الايجار		١٠٥	٨٦
صافي فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية		(٨١,٦٠٢)	٥١,٣٥١
		(١٩,٣١٩)	**(١٩,٢٦٥)**
صافي التغير في:			
أصول أخرى		(٩٨٥)	(١,١٩٠)
التزامات أخرى		(٢,٠٣٥)	(٦,٤٥٤)
أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة		(٢,٢٦٣)	-
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		**(٢٤,٦٠٢)**	**(٢٦,٩٠٩)**
مقبوضات من فوائد		٣٠,٩٢٠	٢٤,٠٦٧
ضرائب دخل مدفوعة		(٢,٩٧٩)	(٣,٣٦٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		**٣,٣٣٩**	**(٦,٢١١)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات تابعة		(٥٩,٧٥٠)	-
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٦)	(٣٧٣)	-
مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة		-	٦٥٧,٧١١
إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		**(٦٠,١٢٣)**	**٦٥٧,٧١١**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مسدد تحت حساب استثمار		(٤٤,٦٣٨)	
(مدفوعات) إلتزام الإيجار		(٦٣٥)	(٦٠١)
إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		**(٤٥,٢٧٣)**	**(٦٠١)**
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		**(١٠٢,٠٥٧)**	**٦٥٠,٨٩٩**
أثر التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بعملات أجنبية		٨١,٧٩٣	(٥١,٥٠١)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		٨٩٣,٣٨٧	٢٩١,٥٠٩
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	(١٠)	**٨٧٣,١٢٣**	**٨٩٠,٩٠٧**

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

١. نبذة عن الشركة

أ- الكيان القانونى والنشاط

شركة أو بي المالية القابضة (أوراسكوم المالية القابضة سابقا) (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 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 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 بناءاً 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" وهى تتضمن الاستثمارات في الشركات التى تعمل في مجالات مختلفة، وشركة منقسمة يتم إنشاءها وتسمى "أوراسكوم المالية القابضة" وتتضمن الاستثمارات في الشركات التى تعمل في مجالات الانشطة 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 وفقا لأسلوب التقسيم الأفقي بالقيمة الدفترية للسهم واتخاذ القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أساسا لتاريخ الانقسام بحيث تظل شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. (الشركة القاسمة) قائمة ويخفض رأسمالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهمها، على أن تتخصص 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 أوراقا 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 إعتمد التقرير فقط على القيمة السوقية للسهم في البورصة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولم يتم مراعاة القيمة الاستخدامية لقيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وهى 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 اعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المستقلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- تم إعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦.

ب- **أسس القياس**

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية التى 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 فى شركات تابعة وشقيقة فى القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على أساس التكلفة وهى تمثل حصة الشركة المباشرة فى الملكية وليس على أساس نتائج أعمال وصافى أصول الشركات المستثمر فيها. هذا وتقدم القوائم المالية المجمعة تفهماً أشمل للمركز المالى 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 المصرى تم تقريبها الى أقرب ألف جنيه مصرى فيما عدا نصيب السهم فى أرباح الفترة، إلا إذا تم الاشارة بالقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة أو بالايضاحات 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 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 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. **إستثمارات في شركات تابعة**

(بالألف جنيه مصرى)	الدولة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة بى تو سي للتجارة	جمهورية مصر العربية	٦٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٩٢	٦٠,٠٠٠	٪٩٩,٩٢	٢٥٠
				٦٠,٠٠٠		٢٥٠

بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٥ تم تأسيس شركة بي تو سي للتجارة برأس مال مرخص به ٢,٥٠٠,٠٠٠ (اثنان مليون وخمسمائة ألف جنية مصري) ورأس مال مصدر ٢٥٠,٠٠٠ (مائتان وخمسون ألف جنية مصري) موزع على عدد ٢,٥٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنية
بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠٢٦ تم الموافقة مجلس الإدارة على زيادة رأس المال المصدر لشركة بي تو سي للتجارة ليصبح ١١٠ مليون جنية مصري فقط والمسدد والمدفوع منه ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية (ثلاثون مليون جنية مصري) وايضا الموافقة بزيادة رأس المال المرخص ليصبح ١٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (مليار جنية مصري فقط لا غير).
تم زيادة رأس المال المسدد ليصبح ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ (ستون مليون جنية مصري فقط لا غير) وتم التأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٩ أبريل ٢٠٢٦
وبتاريخ ١٦ ابريل ٢٠٢٦ تم سداد مبلغ ٤٤,٦٣٧,٩٣٦ (أربعة وأربعون مليون وستمائة سبعة وثلاثون ألف وتسعمائة ستة وثلاثون جنية فقط لا غير) تحت زيادة رأس المال وجارى التأشير في السجل التجاري وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية لم يتم التأشير بالسجل التجاري للشركة المستثمر فيها .

٥. **استثمارات في شركات شقيقة**

(بالألف جنيه مصري)	الدولة	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شـــركه كونتكت المالية القابضة *	جمهوريه مصـــر العربية	٣٥٠,٠٨٨,٧٨٦	٪٢٩.٣٣	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 بناءاً 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 ٢٩.٣٣% دون الأخذ في الاعتبار الأسهم غير المخصصة.

٦ - أصول ثابتة

(بالألف بالجنيه مصري)	برامج و أجهزة حاسب الى	الإجمالي
أ- التكلفة		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٢٤	١٢٤
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٢٤	١٢٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١٢٤	١٢٤
اضافات خلال الفترة	٣٧٣	٣٧٣
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٤٩٧	٤٩٧
ب- مجمع الاهلاك		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٠٠	١٠٠
اهلاك الفترة	١٤	١٤
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١١٤	١١٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١١٨	١١٨
اهلاك الفترة	٣٣	٣٣
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٥١	١٥١
صافي القيمة الدفترية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٤٦	٣٤٦
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٠	١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٦	٦

٧. أصول حق انتفاع

(بالألف جنيه مصري)	أصل حق انتفاع*	الاجمالي
أ- التكلفة		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	–	–
إضافات خلال الفترة	٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
إجمالي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣,٠٨٢	٣,٠٨٢
ب- مجمع الاهلاك		
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	–	–
استهلاك خلال الفترة	٥٧٨	٥٧٨
اجمالي مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥٧٨	٥٧٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٧٧٠	٧٧٠
استهلاك خلال الفترة	٥٧٨	٥٧٨
اجمالي مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,٣٤٨	١,٣٤٨
صافي القيمة الدفترية		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١,٧٣٤	١,٧٣٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢,٥٠٤	٢,٥٠٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	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)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مصروفات مدفوعة مقدما	١,٣١٣	٣٣٦
أخرى	٨	–
	١,٣٢١	٣٣٦

٩. أرصدة مستحقة من اطراف ذات علاقة

(بالألف جنيه مصري)	طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة بي تو سي للتجارة	شركة تابعة	١,٧٥٥	١٣٠
بى اف اند بى	شركة زميلة	٦٣٨	–
		٢,٣٩٣	١٣٠

١٠. نقدية وما في حكمها

(بالألف جنيه مصري)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بنوك – حسابات جارية بعملة محلية	٧٦٩	٢٦٠
بنوك – حسابات جارية بعملات أجنبية	٥,٤٧٢	٤,٤٠٨
ودائع لدى البنوك بعملات أجنبية (اقل من ثلاثة أشهر)	٨٦٦,٨٨٢	٨٨٨,٧١٩
	٨٧٣,١٢٣	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 بقيمه 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 فى 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 راس المال المصدر والمدفوع للشركة ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦.٤٩ جنيه مصري موزع علي ٤,٧٩٩,٩٣١,٢٧٩ سهم و قد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣.
- بتاريخ ٣ ابريل ٢٠٢٤ اجتمع مجلس إدارة شركة أوراسكوم المالية القابضة وابدى رأيه في جدوة وأهمية عرض الشراء من خلال عملية مبادلة أسهم دون خيار نقدي المقدم من شركة بي انفستمنتس 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 بقيمه 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 سبتمبر ٢٠٢٦:

المساهمين	القيمة (بالألف جنيه مصرى)	أسهم عادية	نسبه الاسهم العادية والتي لها حق التصويت
بي انفستمنتس القابضه ش م م	٩٤٧,٩١٥,٨٦٦	٣,٠٥٧,٧٩٣,١١٦	٦٦.٠٩٪
مساهمون اخرون	٤٨٦,٣٦٠,٨٨٢	١,٥٦٨,٩٠٦,٠٧٢	٣٣.٩١٪
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 وقد بلغت تكلفة اقتنائها مبلغ ١١٢,٩٥٠ ألف جنيه مصري.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠٢٣ على إعدام جزء من أسهم الخزينة والبالغ عددها ٤٤٥,٧٥٩,٣٤١ سهم مما ترتب عليه تخفيض راس المال المصدر للشركة من ١,٦٢٦,١٦٤,٠٩٢ جنيه مصري الي ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩٦.٤٩ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر بعد التخفيض موزع علي عدد ٤,٧٩٩,٩٣١,٢٧٩سهم بقيمة اسمية قدرها ٣١ قرش/ سهم وقد تم التأشير على ذلك التخفيض في السجل التجاري بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣ وتنفيذ 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 والتي تقدر بنسبه ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر والمتداولة بالبورصة المصرية بعد استبعاد أسهم الخزينة التي مر عليها أكثر من عام وذلك من السوق المفتوح 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 وقد بلغت تكلفة اقتناءها ٣١,٦٥٦ ألف جنية مصري.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٢٥ على تعديل المواد (٦) و(٧) من النظام الأساسي للشركه في ضوء قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٤ بشأن تخفيض راس المال المصدر للشركة بقيمة جزء من أسهم الخزينة والمشتراة خلال الفترة من ٢٩ ديسمبر وحتى ٣١ يناير ٢٠٢٣ والبالغ عددهم ٧٨,٨٠٩,٥٦٩ سهم وذلك بتخفيض رأسمال الشركة المصدر من ١,٤٨٧,٩٧٨,٦٩ جنيه ليصبح راس المال المصدر ١,٤٦٣,٥٤٧,٧٠٢ جنيه مصري موزعا على ٤,٧٢١,١٢١,٦٢٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠.٣١ جنية مصري للسهم الواحد و قد تم التأشير علي ذلك التخفيض في السجل التجاري بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥ وجاري اتخاذ الإجراءات 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 والبالغ عددهم ٩٤,٤٢٢,٤٣٢ سهم والتي تمثل ٢٪ من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٠٥ مارس ٢٠٢٦.

- و بيانها كالتالي:

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

١٣- **تسويات ناتجه عن الإنقسام**

طبقا لاتفاقية خطة التقسيم المشار اليها في إيضاح (١-ج) فقد اتخاذ القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كأساس للانقسام، هذا وقد تم تسوية المعاملات التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، على الأرصدة المحولة 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
الإجمالى	**١٢٩,٠٨٧**
مبالغ تم إثباتها ضمن حقوق الملكية فى 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
الإجمالى	**٣٧,٢٠٩**
إجمالى تسويات ناتجة عن الإنقسام	**١٦٦,٢٩٦**

١٤- **التزمات الإيجار**

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد أول الفترة	٢,٢٥٥	–
الاضافات خلال الفترة/العام	–	٣,٠٨٢
فوائد التزام الايجار الفترة/العام	١٠٦	١٢٤
المدفوعات الايجارية خلال الفترة/العام	(٦٣٥)	(٧٨١)
فروق تقيم ارصده بالعملات الأجنبية خلال الفترة/العام	١٩١	(١٧٠)
	١,٩١٧	**٢,٢٥٥**

وتتمثل إلتزمات الايجار فيما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أرصدة غير متداولة	١,١٢٣	١,٥٨٨
أرصدة متداولة	٧٩٤	٦٦٧
الرصيد	**١,٩١٧**	**٢,٢٥٥**

١٥- **المخصصات**

(بالألف جنيه مصري)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مخصص مطالبات محتملة	١١,٢٧٧	١١,٢٧٧
	١١,٢٧٧	**١١,٢٧٧**

١٦- **التزامات أخرى**

(بالألف جنيه مصري)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مصروفات مستحقة	٤,١٦٧	٤,٧٧١
موردين	٨٧٦	٦٥٤
مبالغ مستحقة – عاملين	–	١,٧٠٠
ضريبة كسب عمل	٢٧١	٢٠٢
ضريبة خصم وإضافة	–	٢٩
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١١	٩
إلتزامات أخرى متنوعة	٦	٢
	٥,٣٣١	٧,٣٦٧

١٧- **تكلفة العاملين ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكلفة العاملين وما في حكمها	(٨,٦٨٤)	(٧,٦٥١)	(٢,٩٣٥)	(٤,٢٣٠)
مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٥,٠٣٢)	(٤,٦٤٩)	(١,٧٤٤)	(١,٥٢٣)
تأمينات اجتماعية	(٥٦)	(٤٤)	(١٨)	(١٦)
تأمين طبي عاملين واخرى	(٢,٣٩٥)	(٢,٠٥٤)	(٧٩٨)	(٧٥٦)
	(١٦,١٦٧)	(١٤,٣٩٨)	(٥,٤٩٥)	(٦,٥٢٥)

١٨- **إهلاك و إستهلاك**

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
إهلاك اصول ثابتة	(٣٣)	(١٤)	(١٨)	(٤)
استهلاك اصول حق انتفاع	(٥٧٨)	(٥٧٨)	(١٩٣)	(١٩٣)
	(٦١١)	(٥٩٢)	(٢١١)	(١٩٧)

١٩- **فوائد دائنة**

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
فوائد حسابات جارية وودائع	٣٠,٩٢٠	٢٤,٠٦٧	١٠,٠٠٤	١١,٦٥٢
	٣٠,٩٢٠	٢٤,٠٦٧	١٠,٠٠٤	١١,٦٥٢

٢٠- ضريبة الدخل

(بالألف جنيه مصري)	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ضريبة الدخل	(٧,٨١٧)	(٢,٠١٨)	(٤,٩٩٢)	(١,٢٧٥)
ضريبة مؤجلة	(١٤,١٦٢)	١١,٥٨٠	(٦,٥١٦)	٧,٩٠٣
	(٢١,٩٧٩)	٩,٥٦٢	(١١,٥٠٨)	٦,٦٢٨

٢١- إلتزام 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 فروق ترجمه أرصدة بالعملات الأجنبية واختلاف الأساس المحاسبي عن الأساس الضريبي للأصول الثابتة ويتم توضيحها فيما يلي:

(بالألف جنيه مصري)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
اختلاف الأساس المحاسبي عن الضريبي للأصول الثابتة	(٣٣)	١
فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية (نقدية و ما في حكمها)	(٣٩,٢٨١)	(٢٥,١٥٣)
صافي التزامات ضريبية مؤجلة	(٣٩,٣١٤)	(٢٥,١٥٢)

٢٢- نصيب السهم من الأرباح /(الخسائر) الفترة

(بالألف جنيه مصري)	التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	التسعة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي أرباح / (خسائر) الفترة	٧٠,٥٠٨	(٣٧,٦٦٥)	٣٨,٢٢٣	(٢٠,٧٥٩)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩	٤,٦٢٦,٦٩٩
نصيب السهم الأساسي في أرباح/(خسائر) الفترة (بالجنيه المصري)	٠.٠١٥٢	(٠.٠٠٨١)	٠.٠٨٣	(٠.٠٠٤٥)

٢٣- أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	حجم المعاملات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	حجم المعاملات فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الرصيد مدين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	الرصيد مدين ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
بى تو سى للتجارة	شركة تابعة	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	١,٦٢٥	١٣٠	١,٧٥٥	١٣٠
بى اف اند بى	شركة زميلة	سداد مصروفات نيابة عن الشركة	٦٣٨	–	–	–

٢٤- أحداث هامة

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزى المصرى 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 المركزى إلى ١٩٠٪ و ٢٠٠٪ و١٩,٥٪، على ترتيب، كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥% ويأتي هذا القرار انعكاسا لتقييم اللجنة لأخر تطورات التضخم و توقعاته منذ احتماعها السابق.

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

٢٥- أحداث لاحقة:

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٦ رفع أسعار العائد الأساسية بواقع١٠٠ نقطة أساس. وعليه، تقرر رفع سعر عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ٢٠,٠ % و ٢١,٠ % و ٢٠,٥ % على الترتيب؛ كما تم رفع سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ٢٠,٥ %. ويأتي هذا القرار في ظل بيئة خارجية غير مواتية وتصاعد حالة عدم اليقين، ويهدف إلى ترسيخ التوقعات والحفاظ على المسار النزولي للتضخم.