

شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا

القابضة

"شركة مساهمة مصرية"

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

ولائحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تقرير فحص محدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) ويتمثل في قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم الدورية المجمع المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير 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 القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في فقرة أساس الإستهتاج المتحفظ، 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 عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فلا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع الدورية المختصرة.

أساس إبداء الإستهتاج المتحفظ

كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بالإيضاح رقم (١١) من الإيضاحات المتممة، فقد تم تعديل المعالجة المحاسبية للاستثمارات في شركة شيو تكنولوجي (كوربولينك) في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ إلى إستثمارات في شركات شقيقة بدلاً من إستثمارات في شركات تابعة حيث ترى إدارة الشركة القابضة أنها فقدت القدرة على السيطرة على أنشطة الشركة التابعة. وذلك في ظل زيادة حدة العراقيل المالية والتشغيلية مع عدم توصل المفاوضات التي تجربها إدارة المجموعة مع الجانب الكوري إلى النتائج المتوقعة والتي كان من شأنها وفقاً لتقديرات الإدارة إيجاد حلول مستقبلية لبعض تلك العراقيل.

هذا وقد تم إثبات الإستثمار في شركة شيو تكنولوجي (كوربولينك) بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة في تاريخ فقد السيطرة التي تتوقع إدارة الشركة استردادها من الإستثمار في المستقبل هذا وقد بلغت الخسائر الناشئة عن تعديل المعالجة المحاسبية مبلغ ٣,١٥٠,٧٠١ ألف جنيه مصري أدرجت ضمن خسائر العمليات غير المستمرة بقائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

وفي ضوء ما سبق لم نتمكن من التحقق من القيمة العادلة التي يمكن إستردادها في تاريخ المركز المالي كما لم نتمكن من القيام بأية إجراءات أخرى بديلة تمكننا من ذلك.

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد فى الفقرة السابقة من أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة، وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمجموعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى: ٢٤ اغسطس ٢٠١٦

كامل مجدى صالح

م.م.ج. رقم: ٨٥٩١

سجل الهيئة العامة لرقابة المالية رقم "٦٩"

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	(بالآلاف جنيه مصري)
			الأصول غير المتداولة
٨٨١,٧٢٧	١,١٤٢,٠٥٩	١٢	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٥٤,٧٠٠	٤٦٨,٩٥٧	١٢	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٠٢,٥٦٩	٥٧٠,٢١١	١٣	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٦١٤,٢٨١	٦١٤,٢٨١	١١	إستثمارات فى شركات شقيقة (بالصافي)
٦٢,٨٦٧	٥٦,٣٥٨	١٤	أصول مالية أخرى - غير متداولة
٧٢,٨٧٣	٨٧,٦٥١	١٦	أصول أخرى - غير متداولة (بالصافي)
٢,٥٨٩,٠١٧	٢,٩٣٩,٥١٧		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول متداولة</u>
١,٢٢٦	١,١٣٣		مخزون (بالصافي)
١٣٦,٢٧٠	١٤٩,٢٣٠		عملاء (بالصافي)
٨٤,٧٠٣	٦٢,٧١٧	١٤	أصول مالية أخرى
١١٦,٤٤٩	١٤٧,٩٢٧	١٦	أصول أخرى (بالصافي)
١,٥٨٥,٢١٩	١,٦٨٤,٧٩٠	١٥	النقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٩٢٣,٨٦٧	٢,٠٤٥,٧٩٧		مجموع الأصول المتداولة
٤,٥١٢,٨٨٤	٤,٩٨٥,٣١٤		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢,٢٠٣,١٩٠	٢,٢٠٣,١٩٠	١٧	رأس مال المصدر والمدفوع
٨٤٣,٠٠٨	٩٥٤,٧٨٣		إحتياطيات
(٤٧٧,٣٣٩)	(٤٨٠,٩٧٤)		الخسائر المرحلة
٢,٥٦٨,٨٥٩	٢,٦٧٦,٩٩٩		إجمالي حقوق المساهمين للشركة الأم
١٣٢,٩٨٥	١٥٨,٠٣٤		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٧٠١,٨٤٤	٢,٨٣٥,٠٣٣		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات</u>
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٠٣,١١١	٧٥٦,٧٤٤	١٨	إقتراض - غير متداولة
٧٩,٦٤١	٩٤,٠٧٢	١٩	إلتزامات أخرى - غير متداولة
٦٢,٩٧٠	٨٦,٤٦٨		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٤٥,٧٢٢	٩٣٧,٢٨٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٨٢,٤٤٠	٧٢,١٩٦	١٨	إقتراض متداول
٢٦١,٥٨٠	٤٢٧,٤٩٤	١٩	موردون وإلتزامات أخرى متداولة
١٠٢,١٠٥	٦٣,٧٦٦		إلتزامات ضريبية - ضريبة دخل
٦١٩,١٩٣	٦٤٩,٥٤١	٢١	مخصصات
١,٠٦٥,٣١٨	١,٢١٢,٩٩٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤,٥١٢,٨٨٤	٤,٩٨٥,٣١٤		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

-الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

نينا

المدير المالي



تقرير الفحص المحدود مرفق،،

القائمة الدورية للدخل المجمع عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	ايضاح
				(بالالف جنيه مصري)
				العمليات المستمرة
٦٥,٥٨٣	١٠٢,٥٣٥	١٢٩,٣١٦	٢١٣,٢٨٥	٦ إيرادات تشغيل
١,٠٦٩	٥,١٣٦	٣,٢٧٦	٧,٠٠٩	٦ إيرادات أخرى
(٤٨,٢٩٢)	(٦٤,٤٧٧)	(٩٤,٨٥٣)	(١٢٩,٠٥٣)	٧ تكاليف المشتريات والخدمات
(٤١٥)	(١٥,١٤١)	١٧٩,٩٢١	(٥٥,٩٦١)	٧ مصروفات أخرى ومخصصات
(٣٧,٣٣٨)	(٦٧,٣٦٨)	(٧٣,٤٩٤)	(١٢٩,٢٧٧)	٧ تكلفة عاملين
(٢٢,٤٦٠)	(٢٤,٨٤٢)	(٤٥,٠٠٤)	(٤٤,٤٨٢)	٧ اهلاك واستهلاك
(١,٩٦٣)	١٠,٢٢٠	١,٢٢٧,٦٢٦	١٠,٢٥٨	٨ أرباح رأسمالية
٧٧٩	٧,٦٧٩	(١,٠٤٧,٦٤٣)	١٢,٠٩٩	٨ إيرادات (تكاليف) تمويلية
(١,٩٩٥)	(١٤,٧٥٥)	(٣,٩٦٦)	(٢٩,٠٥٧)	٨ مصروفات تمويلية
٥٩,٠٧١	٢٤,٣٢٤	(١٩,٣٨٠)	١٩١,٢١٦	٨ فروق تقييم عملات أجنبية
--	--	(٤,٨٢١)	--	٨ نصيب الشركة في خسائر إستثمارات في شركات شقيقة
١٤,٠٣٩	(٣٦,٦٨٩)	٢٥٠,٩٧٨	٤٦,٠٣٧	٩ أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل من العمليات المستمرة
(٢٧,٢٦٣)	(٣,٩٩٧)	(١٩٧,٧٢١)	(٣٧,٩٩٥)	٩ ضرائب الدخل
(١٣,٢٢٤)	(٤٠,٦٨٦)	٥٣,٢٥٧	٨,٠٤٢	٩ أرباح الفترة بعد ضريبه الدخل من العمليات المستمرة
				العمليات الغير مستمرة
٣٦٧,٣٢١	--	٦٧٤,٦٩٣	--	١٠ نتائج الاعمال الغير مستمرة
٣٥٤,٠٩٧	(٤٠,٦٨٦)	٧٢٧,٩٥٠	٨,٠٤٢	١٠ صافي ارباح الفترة
				يقسم إلى:
٢٦٢,٩٩٢	(٤٤,٥٨٩)	٥٦٩,١١٠	(٣,٦٣٥)	حقوق مساهمي الشركة الأم
٩١,١٠٥	٣,٩٠٣	١٥٨,٨٤٠	١١,٦٧٧	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٣٥٤,٠٩٧	(٤٠,٦٨٦)	٧٢٧,٩٥٠	٨,٠٤٢	٢٠ نصيب السهم الأساسي في (خسائر) أرباح الفترة (جنيه مصري)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

ن. ن. ن.

ن. ن. ن.

القائمة الدورية للدخل الشامل المجمع عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الستة اشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالالف جنيه مصري)
٣٥٤,٠٩٧	(٤٠,٦٨٦)	٧٢٧,٩٥٠	٨,٠٤٢	صافي ربح الفترة
--	(٢٤٣)	--	(١٣٣)	بنود الدخل الشامل والمتوقع اعادة تبويبها لاحقا
١٢٢,٩٥١	٥٣,٠٨٣	٢٣١,٤٧٦	١٢٥,٢٨٠	لقائمة الأرباح والخسائر: بعد خصم الضريبة
--	--	(١,٤٣٨)	--	نصيب الشركة من اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
٤٧٧,٠٤٧	١٢,١٥٤	٩٥٧,٩٨٨	١٣٣,١٨٩	فروق ترجمة القوائم المالية
٣٣٥,٥٨٧	(٥,١٢١)	٧٤٨,٧٩٢	١٠٨,١٤٠	استبعاد نصيب المجموعة في بنود اخرى على قائمة حقوق الملكية للشركات الشقيقة
١٤١,٤٦١	١٧,٢٧٥	٢٠٩,١٩٦	٢٥,٠٤٩	اجمالي بنود الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كالتالي
				نصيب الشركة الأم
				نصيب حقوق الحصص غير المسيطرة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

١١/١١/١٦

١١/١١/١٦

القائمة الدورية للتغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة احتياطيات أخرى	احتياطي فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٧,٨٧٦,٩٩١	١,٣٥٣,٦٧٦	٦,٥٢٣,٣١٥	١,٤٣٨	٤٣٦,١٧٧	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠
٢٣٦,٤٧٦	٥٠,٣٥٦	١٨١,١٢٠	--	١٨١,١٢٠	--	--
٧٧٧,٩٥٠	١٥٨,٨٤٠	٥٦٩,١١٠	--	--	--	--
(١,٤٣٨)	--	(١,٤٣٨)	(١,٤٣٨)	--	--	--
٩٥٧,٩٨٨	٢٠٩,١٩٦	٧٤٨,٧٩٢	٥٦٩,١١٠	١٨١,١٢٠	--	--
٨,٨٣٤,٩٧٩	١,٥٦٢,٨٧٢	٧,٢٧٢,١٠٧	٣,٩٤٩,٥٤٧	٦١٧,٢٩٧	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠

(بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

النخل الشامل عن الفترة :

فروق ترجمة القوائم المالية لشركات

تابعة بعمليات عرض أجنبية

صافي أرباح الفترة

استبعاد حقوق الملكية للشركات الشقيقة

أجمالي النخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	خسائر مرحلة احتياطيات أخرى	ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
٢,٧٠١,٨٤٤	١٣٢,٩٨٥	٢,٥٦٨,٨٥٩	(٤٧٧,٣٣٩)	٣٤٠,٩٣٥	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠
١٢٥,٢٨٠	١٣,٣٧٢	١١١,٩٠٨	--	١١١,٩٠٨	--	--
(١٣٣)	--	(١٣٣)	--	--	--	--
٨٠,٠٤٢	١١,٦٧٧	(٣,٦٣٥)	(٣,٦٣٥)	--	--	--
١٣٣,١٨٩	٢٥,٠٤٩	١٠٨,١٤٠	(٣,٦٣٥)	١١١,٩٠٨	--	--
٢,٨٣٥,٠٣٣	١٥٨,٠٣٤	٢,٦٧٦,٩٩٩	(٤٨٠,٩٧٤)	٤٥٦,٨٤٣	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠

(بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

النخل الشامل عن الفترة :

فروق ترجمة القوائم المالية لشركات

تابعة بعمليات عرض أجنبية

نصيب الشركة من إعادة تقييم

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

صافي أرباح الفترة

أجمالي النخل الشامل عن الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب




القائمة الدورية للتدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
		عمليات مستمرة
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٥٠,٩٧٨	٤٦,٠٣٧	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٤٥,٠٠٤	٤٤,٤٨٢	يتم تسويتها بـ:
١,٠٤٩,٤٣٤	—	إهلاك واستهلاك وضمحلل أصول طويلة الأجل
٣,٩٦٦	٢٩,٠٥٧	خسائر إعادة تقييم مشتقات مالية بالقيمة العادلة
(١,٧٩١)	(١٢,٠٩٩)	مصرفات تمويلية
١٩,٣٨٠	(١٩١,٢١٦)	إيرادات تمويلية
٢,١٠٦	(١٠,٢٥٨)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١,٢٢٩,٧٣٢)	—	(أرباح) خسائر إستبعاد أصول
٤,٨٢١	(٤٤)	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
(١٨٠,٦٤٢)	٣٠,٣٤٨	نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(٧٣,٥٥٩)	٣٦,٦٢٣	التغير في المخصصات
٢٠,٠٧٦	٥٥,٨٥٢	التغير في الأصول المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
(٨٩,٩٥٩)	٢٨,٧٨٢	التغير في الالتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
(٤٠,٢٦٢)	(٧٢,٣٥٧)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣,٩٦٦)	(٣١,٧٦٢)	ضريبة الدخل المسددة
١,٧٩١	١٢,٠٩٩	فوائد مدفوعة
(١٣٢,٣٩٦)	(٦٣,٢٣٨)	فوائد مقبوضة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		صافي المدفوعات النقدية عن الاستثمار في:
(١٠٩,٩٩٩)	(١٦٨,٨٧٦)	- أصول ثابتة
(١٠,٦٨٩)	(٤,٤٣٠)	- أصول غير ملموسة
٩٥,١٠١	(٢٢,٥٦١)	- أصول مالية طويلة الأجل
—	(١١٦)	- إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٦٤١	٢,٠٧٠	صافي المقبوضات النقدية من استبعادات:
—	٥٤,٨١٠	- الأصول الثابتة
١,٨١٥,٢٦٨	—	- استثمارات في شركات تابعة
—	٣٧,٤٤٦	- استثمارات في شركات شقيقه
١,٧٩٢,٣٢٢	(١٠١,٦٥٧)	- استثمارات بفرض المتاجره
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٢,٦٦٤	١٣٠,٦٢١	صافي مقبوضات عن اقتراض طويل الأجل
(١٥,١٧٨)	(٥٣,٥٥٥)	صافي المدفوعات من التزامات مالية
٦٧,٤٨٦	٧٧,٠٦٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١,٧٢٧,٤١٢	(٨٧,٨٢٩)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة للعمليات المستمره
٨٥٦,٤٤٧	—	العمليات غير المستمرة
(٧٠٧,٠٢٢)	—	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٤٩,٤٢٥	—	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١,٨٧٦,٨٣٧	(٨٧,٨٢٩)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة للعمليات الغير مستمره
(٣٣,٢١٠)	١٨٧,٤٠٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٣١,٦١٨	١,٥٨٥,٢١٩	تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها
٢,٧٧٥,٢٤٥	١,٦٨٤,٧٩٠	بالعملات الأجنبية
		النقدية وما في حكمها في اول الفتره
		النقدية وما في حكمها آخر الفتره

-الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

✓ ✓ ✓

✓ ✓ ✓

١- نبذة عن الشركة الأم للمجموعة

أ- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة أوراسكوم للإتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (الشركة الأم) كشركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقيدت بالسجل التجارى برقم ٣٩٤٠٦١ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ سجل تجارى القاهرة. مقر الشركة هو أبراج نايل سيتى - رملة بولاق، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١.

ب- غرض الشركة

غرض الشركة هو الاشتراك فى تأسيس كافة الشركات المساهمة او التوصية بالاسهم التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية وباقي احكام قانون سوق رأس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمال شبيهة 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- نشأة الشركة

نشأت الشركة من خلال إنقسامها عن شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة ش.م.م وذلك فى إطار صفقة فيمبلكوم حيث أعلنت شركتى فيمبلكوم المحدودة وويند تيلكوم فى أكتوبر ٢٠١٠ عن توقيع إتفاقية لدمج الشركتين علماً بأن شركة ويند تيلكوم (ويند انفيستمنت سابقاً) تملك ٥١,٧% من شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة، وقد تم الإتفاق على خطة التقسيم فى ١٤ أبريل ٢٠١١ على أساس نقل ملكية بعض أصول شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة إلى الشركة (المنقسمة) نظراً لاستبعادها من صفقة فيمبلكوم وتمثل تلك الأصول بشكل رئيسى فى إستثمارات شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة فى الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول وشيو تكنولوجى فى كوريا الشمالية وشركة أوراسكوم تيلكوم فينتشرز ش.م.م وكذلك إستثمارات أخرى فى مجال التكنولوجيا والأعلام والكوابل البحرية.

وقد تضمنت خطة التقسيم إنقسام شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة لشركتين وذلك من خلال تأسيس شركة أوراسكوم للإتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (الشركة المنقسمة) ونقل الأصول المذكورة إليها من الأولى بما يؤدي إلى امتلاك مساهمى شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة حصة فى الشركة المنقسمة معادلة للحصة التى يملكونها فى أوراسكوم تيلكوم القابضة فى تاريخ الإنقسام.

٢- إطار العرض والالتزام بالمعايير المحاسبية

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) الخاص بـ "القوائم المالية الدورية" وكذا فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، لذا فينبغى قراءة هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المجمعّة الكاملة للمجموعة فى السنة المالية السابقة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ حيث تقرر أن يحل الإصدار الجديد من معايير المحاسبة المصرية محل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية، وتم إلغاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية السابقة الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ اعتباراً من تاريخ العمل بهذا القرار، وتم نشر هذا القرار فى الجريدة الرسمية، ليكون سارى المفعول اعتباراً من اليوم الأول من شهر يناير عام ٢٠١٦، وسوف يطبق على الشركات التى تبدأ السنة المالية لها فى أو بعد ذلك التاريخ.

و بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ صدر قرار وزير الإستثمار رقم (٥٣) لعام ٢٠١٦ حيث يضاف إلى معايير المحاسبة المصرية المعدلة معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٦) بأحكام المرحلة الانتقالية لبعض معايير المحاسبة المعدلة. وتم نشر هذا القرار فى الوقائع المصرية، ويعمل به اعتباراً من اليوم التالى لتاريخ نشره. فيما يتعلق بالمعايير التى لم يصدر لها أحكام انتقالية، قد قررت الإدارة تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) المعدل " السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء.

وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التى لم يصدر بشأنها معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

٣- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

أ- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وتمثل في المشتقات المالية، وبعض الأصول والالتزامات المالية الأخرى. هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول.

ب- عملة العرض

يتم اعداد وعرض هذه القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصرى وهى العملة التى تتم بها معظم معاملات الشركة الأم كما أنها العملة التى اختارت أن تعرض بها قوائمها المالية الدورية المجمعة. هذا وفيما عدا نصيب السهم فى أرباح الفترة التى تعرض بالجنيه المصرى بدون تقريب فإن جميع البيانات المالية الأخرى المعروضة تم تقريبها الى أقرب ألف جنيه مصرى الا اذا تم الاشارة إلى ما يخالف ذلك سواء بالقوائم المالية الدورية المجمعة أو بالإيضاحات المتممة لها.

ج- الافتراضات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب اعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المفصح عنها بالإيضاح رقم (٤) أثناءه، قيام الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراضات محاسبية بشأن أسلوب عرض تلك القوائم كما قد تستخدم أيضاً الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية فى تقدير القيم الدفترية لأصول والالتزامات عندما يتعدى التوصل إلى تلك القيم من خلال مصادر أخرى.

وتعتمد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى ذات علاقة ترى إدارة الشركة معقوليتها فى ظل الظروف والأحداث الجارية، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بصورة جوهرية إذا ما اختلفت الظروف والعوامل المحيطة بها.

وتقوم الإدارة بمراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بالتغييرات فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم فيها تغيير تلك التقديرات إذا ما كان التغيير يؤثر على تلك الفترة فقط، أما اذا كان التغيير فى التقديرات المحاسبية يؤثر على الفترة التى يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية، فعندئذ تدرج الفروق الناتجة عن التغيير فى الفترة التى يتم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

رعى فى إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمع الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٦، ويجدير بالذكر أن أنشطة المجموعة لا تُعد من النوع الذى عادة ما يتعرض لتأثيرات هامة موسمية أو دورية. وفيما يلي أهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة ان وجدت:

معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية:

يتطلب من المنشأة أن تصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل)، كما يتطلب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تويب. هذا ولا يتطلب المعيار عرض رأس المال العامل. وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة وعرض القوائم طبقاً للمعيار المعدل، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي المجمع المختصرة التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها:

ألغى المعيار المعدل خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة والتي تتوقع المنشأة ان تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة)، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصرية المعدل (١٤) تكاليف الإقراض:

ألغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل ويتطلب المعيار المعدل رسمة تلك التكلفة على الأصول المؤهلة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصرية المعدل (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة:

تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة الي هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

تتوقف المنشأة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة شقيقة أو مشروع مشترك على ان يتم إعادة قياس الحصص المحتفظ بها بالقيمة العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل.

إذا انخفضت حقوق ملكية المنشأة في شركة شقيقة أو مشروع مشترك ومع ذلك استمرت المنشأة في استخدام طريقة حقوق الملكية فعلى المنشأة التي اعترفت فيما مضى بمكسب أو خسارة ضمن الدخل الشامل الآخر أن تعيد تبويب ذلك الجزء من مبلغ المكسب أو الخسارة المتعلق بتخفيض حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر (قائمة الدخل) وذلك على أساس نسبة التخفيض، إذا كان هذا المكسب أو الخسارة مطلوب إعادة تبويبه إلى الأرباح أو الخسائر عند التلخص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

فيما يتعلق بالتوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية، ففي هذه الحالة على المنشأة ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك أية مبالغ تخص هذه الاستثمارات سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية، وذلك إذا كان تاريخ التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية حدث في فترة سابقة على تطبيق هذا المعيار المعدل. فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة في المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك مع الاستمرار في استخدام طريقة حقوق الملكية. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصرية رقم (٢٠) المعدل - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي

أصبحت سيارات الركوب المستأجرة داخل نطاق تعديلات المعيار (٢٠)، ولا يوجد تأثير لتلك التعديلات على القوائم المالية للشركة.

معايير المحاسبة المصرية المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة:

ألغى المعيار المعدل خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصرية المعدل (٢٥) الأدوات المالية "العرض":

تم تعديل المعيار حيث يتم تبويب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ) و (١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج) و (١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسمات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السمات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصرية المعدل (٢٩) تجميع الأعمال:

تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه:

١. تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء.
٢. المقابل المادي المحتمل: يتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المادي المحتمل في تاريخ الاقتناء كجزء من المقابل المادي المحول.
٣. تغيير طريقة قياس الشهرة في حالة الاقتناء على مراحل.

تكلفة المعاملة (التكاليف المتعلقة بالاقتناء) : تحمل كمصروف على قائمة الدخل خلال فترة تحملها ولا يتم اضافتها ضمن المقابل المادي المحول، باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.

يجب تطبيق هذا المعيار المعدل بأثر مستقبلي على عمليات تجميع الأعمال التي يكون فيها تاريخ الاقتناء في أو بعد أول يناير ٢٠١٦. كما لا يتم تعديل الأصول والالتزامات الناشئة من عمليات تجميع الأعمال التي سبق تاريخ اقتنائها أول يناير ٢٠١٦. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري:

ألغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية وأوجب استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٦) التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية:

ألغى المعيار خيار استخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين:

تم تعديل المعيار حيث يجب أن يتم الاعتراف الفوري بكامل الأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة ضمن التزامات المزايا المحددة وتحميلها على بنود الدخل الشامل الآخر. وكذلك يجب على المنشأة الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في أقرب التواريخ التالية:

١- عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، أو

٢- عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لانشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة "معيار المخصصات".

ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات":

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) " الأدوات المالية: الإفصاحات" ليشتمل جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة طبقاً لمعيار (٣٠).

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية:

تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناء عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي على المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٢) القوائم المالية المجمعة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" وبناءً عليه تم تغيير معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة والمستقلة" ليصبح " القوائم المالية المستقلة" وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة". تم تغيير نموذج السيطرة لتحديد الكيان المستثمر فيه والواجب تجميعه. يتم المحاسبة عن التغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في منشأة تابعة والتي لا تؤدي الي فقدان السيطرة كعاملات حقوق ملكية. إعادة قياس أي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة وإثبات الفرق بقائمة الدخل. في حالة زيادة حصة الحقوق غير المسيطرة (الأقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر الي ملاك المنشأة القابضة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو أدى ذلك الي ظهور رصيد سالب لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. لا ينطبق هذا المعيار على خطط مزايا نهاية الخدمة أو أي خطط مزايا للعاملين طويلة الأجل التي ينطبق عليها معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين. وصناديق الاستثمار التي تستثنيها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.

على المنشأة في تاريخ تطبيق هذا المعيار ألا تقوم بتطبيق التعديلات التالية بأثر رجعي:-

فيما يتعلق بتسبب إجمالي الدخل الشامل الي مالكي المنشأة الأم والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى حدوث عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة، وبالتالي فعلى المنشأة ألا تقوم بتعديل أي أرباح أو خسائر لفترات سابقة على تطبيق هذا المعيار. فيما يتعلق بالتغيرات في حقوق ملكية المنشأة الأم في المنشأة التابعة والتي لا تؤدي الي فقد السيطرة. فيما يتعلق بفقد المنشأة الأم للسيطرة على المنشأة التابعة، ففي هذه الحالة على المنشأة الأم ألا تقوم بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في المنشأة التابعة السابقة وذلك إذا كان تاريخ فقد السيطرة حدث في فترة سابقة على تطبيق هذا المعيار. بالإضافة الي أنه يجب على المنشأة الأم ألا تقوم بإعادة حساب أي أرباح أو خسائر ناتجة من فقد السيطرة على المنشأة التابعة يكون تاريخ حدوثها قبل تاريخ تطبيق هذا المعيار.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) الترتيبات المشتركة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٣) " الترتيبات المشتركة" وبناءاً عليه تم إلغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٢٧) "حصص الملكية في المشروعات المشتركة " .

وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري الجديد (٤٣) "الترتيبات المشتركة" تم وضع نموذج جديد لتصنيف الترتيب المشترك وتحديد نوعه ما إذا كان مشروع مشترك (Joint Venture) أو عملية مشتركة (Joint operation).

حيث يتوقف ذلك على جوهر الترتيب وليس الشكل القانوني له. كما على المشغل المشترك أو صاحب المشروع المشترك أن يعترف في قائمة المستقلة بحصته في العملية المشتركة في أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك. وقد تم الاعتراف بأصول والتزامات وإيرادات ومصروفات المشروع المشترك ضمن أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجموعة.

ويهدف هذا المعيار الي الزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وإدائها المالي والتدفقات النقدية. ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) " قياس القيمة العادلة"، ويطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار الي تعريف قياس القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

٥- التقارير القطاعية

الفترة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		الفترة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		الإيرادات تشغيل	الإيرادات داخلية	إيرادات تشغيل من عملاء الفوائد والضرائب والاملاكات والاستهلاكات	الإيرادات تشغيل	الإيرادات داخلية	إيرادات تشغيل من عملاء الفوائد والضرائب والاملاكات والاستهلاكات	
الأملاك والاستهلاكات والفوائد والضرائب	إيرادات تشغيل من عملاء الفوائد والضرائب	إيرادات داخلية	إيرادات تشغيل من عملاء الفوائد والضرائب							
٨,٩٥٨	٢٧,٤٤٤	١٢,٣٥٤	٣١,٧٠٨	١٢,٣٥٤	٣٠,٧٠٨	١٢,٣٥٤	٣٠,٧٠٨	١٢,٣٥٤	٣٠,٧٠٨	
٦,٦٢٨	٩٨,٩٣٥	٤٨,٤٦٨	١٢١,٧٥٥	٤٨,٤٦٨	١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	
١٢٨,٥٧٩	٢,٩٣٧	(٩,١٥٢)	---	١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	(٩,١٥٢)	١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	١٢١,٧٥٥	
١٤٤,١٦٥	١٢٩,٣١٦	(٩,١٥٢)	٢١٣,٣٨٥	٢٢٢,٤٣٧	٢١٣,٣٨٥	(٩,١٥٢)	٢٢٢,٤٣٧	٢١٣,٣٨٥	٢١٣,٣٨٥	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥										
الأجمالي	أصول غير ملموسة عقاري	إيرادات حقوق ملكية	إيرادات حقوق ملكية	أصول ثابتة	أصول ثابتة	أصول غير ملموسة عقاري	أصول غير ملموسة عقاري	أصول ثابتة	أصول ثابتة	أصول غير ملموسة عقاري
٣٥٢,٨٩٧	---	٢٤٧,٣٠٩	٣٥٤,٦٢٤	٧,٣١٥	٧,٣١٥	٣٤٧,٣٠٩	٣٥٠,٣١١	٣٤٧,٣٠٩	٣٥٠,٣١١	٣٤٧,٣٠٩
٩٢١,١٨٢	---	١٠٦,٧٩٦	١,١٨١,٣٧٦	١,٠٦٠,٠٨٩	١,٠٦٠,٠٨٩	١٢١,٢٣٧	١,١٨١,٣٧٦	١,٠٦٠,٠٨٩	١,١٨١,٣٧٦	١,٠٦,٧٩٦
١,١٧٩,١٩٨	١١٤,٢٨١	٥٩٥	٦٨٩,٣٤٧	٧٤,٦٥٥	٧٤,٦٥٥	---	٦٨٩,٣٤٧	٦٨٩,٣٤٧	٦٨٩,٣٤٧	٦٨٩,٣٤٧
٢,٤٥٣,٢٧٧	٦١٤,٢٨١	٤٥٤,٧٠٠	٢,٧٩٥,٥٠٨	١,١٤٤,٠٥٩	١,١٤٤,٠٥٩	٤٣٨,٩٥٧	٢,٧٩٥,٥٠٨	٢,٧٩٥,٥٠٨	٢,٧٩٥,٥٠٨	٢,٧٩٥,٥٠٨

(بالآلاف جنيه مصري)

خدمات مالية
استثمار عقاري
الكرابيل البحرية
اخرى
اجمالي

تتمثل البتد غير المخصصة في الإيرادات والتكاليف المرتبطة بالأنشطة المقدمة بصورة مركزية من المقر الرئيسي إلى الشركات التابعة وتضمن هذه الأنشطة وظائف العاملين ذوي المسؤوليات واسعة النطاق داخل المجموعة مثل الخدمة القانونية، والمشورة المالية والاتصالات وعلاقات المستثمرين.

كما يمثل الاتفاق الاستشاري على القطاعات التشغيلية / ما يلي:

الفترة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الفترة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٠١,٤٦٨	١٦٤,٢٢٩
٥٩,٤١٥	٢٠,٤٢٢
١٦٠,٨٨٣	١٨٤,٦٥١

(بالآلاف جنيه مصري)

الكرابيل البحرية
اخرى
اجمالي

٦- إيرادات التشغيل

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
--	٤٨,٤٦٨	إيرادات القطاع المالي
٩٨,٩٣٥	١٢١,٧٥٥	تعريفه الإتصال التبادلي
٣٠,٣٨١	٣٠,٧٠٨	اتعاب اداره
--	١٢,٣٥٤	إيرادات استثمار عقاري
١٢٩,٣١٦	٢١٣,٢٨٥	إجمالي الإيرادات

٧- تكاليف المشتريات والخدمات

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
--	٣١٨	تكاليف الاحتفاظ والحصول على العملاء والمشاركين
١٩,٩٩٢	٢٥,٢٤٧	إيجار مواقع الإتصال المدنية والفنية , وعقود التأجير المتنوعة
١٧,٩٦٧	١,٧٦٣	تكلفة شراء المواد والبضائع تكلفة مواد وخامات مستهلكة
١٤,١٢٦	١٦,٦٥٨	اتعاب اتصال دولي
٤,٦٦٧	٣٨,٢٨٨	تكاليف الصيانة
--	٤,٨٢٩	تكلفة الإتصال
١,٧٨٤	٥,٠٠٩	تكاليف المرافق والطاقة
٢,١٠٨	٣,٧٣٦	خدمات الدعاية والإعلان
١٠,٤٠٢	٢٠,٩١٠	أتعاب الاستشارات والخدمات المهنية
٣,٠٢٨	٣,٠٦٢	مصروفات بنكيه
٨٩٢	٦٣٠	مصروفات تأمين
٣,٤٨٢	٢,١٢٦	مصروفات سفر وإقامه وطيران
٤٧٦	٩٣٩	مصروفات توريدات معدات تكنولوجياه
١,٨٤٠	٢,١٨٣	تكاليف مواقع عمل
٥٥٣	٦٦٠	مصروفات حراسه
١٣,٥٣٦	٢,٦٩٥	تكاليف الخدمات الأخرى
٩٤,٨٥٣	١٢٩,٠٥٣	إجمالي

٨- صافي دخل / (تكلفة) التمويل

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
١,٧٩١	١٢,٠٩٩	إيرادات التمويل الناتجة من: الفوائد الدائنة
(١,٠٤٩,٤٣٤)	-	التغير في القيمة العادلة للمشتقات
(١,٠٤٧,٦٤٣)	١٢,٠٩٩	إجمالي إيرادات (تكاليف) تمويلية
(١,١٧٦)	(٢٦,٢٧١)	مصروفات التمويل الناتجة من: الفوائد المدينة
(٢,٧٩٠)	(٢,٧٨٦)	المصروفات التمويلية الأخرى
(٣,٩٦٦)	(٢٩,٠٥٧)	إجمالي مصروفات التمويل
(١٩,٣٨٠)	١٩١,٢١٦	أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية
(١٩,٣٨٠)	١٩١,٢١٦	إجمالي أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية
(١,٠٧٠,٩٨٩)	١٧٤,٢٥٨	صافي دخل / (تكلفة) التمويل

٩- **ضرائب الدخل**

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
١٨١,٣٣٦	٢٠,٧٠٧	عبء ضريبة الدخل الجارية
١٦,٣٨٥	١٧,٢٨٨	الضريبة المؤجلة
١٩٧,٧٢١	٣٧,٩٩٥	إجمالي ضريبة الدخل

١٠- **نتائج الأعمال الغير مستمرة**

يتمثل التغير في نتائج الأعمال الغير مستمرة خلال فترة المقارنة في قيمة إستبعاد أنشطة المجموعة في شركة كوريولينك إيضاح (١١).

١١- **إستثمارات في شركات شقيقة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	نسبة الملكية %	الدولة	(بالآلاف جنيه مصري)
٨٤٧,٤٨٨	١,١٨٤,٧٢٢	%٧٥,٠٠	كوريا الشماليه	شركه كوريولينك (*)
٦٤٩	٦٤٩	%٢٠,٠٠	جمهورية مصر العربية	الشركه الالكترونيه لخدمات الاداره في صناديق الاستثمار
٤,٧٤٢	٤,٧٤٢	%٣٣,٩٠	جمهورية مصر العربية	شركه اكسيس هولنج يخصم: الإضمحلال في قيمة الاستثمارات
(٢٣٨,٥٩٨)	(٥٧٥,٨٣٢)			
٦١٤,٢٨١	٦١٤,٢٨١			

(*) شركة كوريولينك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
٨,١٠٨,٢٧٢	١٠,٢٧٩,٠٧٠	إجمالي الأصول
(١,٤٠٤,٩٠٩)	(١,٧٢٦,٤١٢)	إجمالي الالتزامات
٦,٧٠٣,٣٦٣	٨,٥٥٢,٦٥٨	صافي الأصول

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
--	١,٤٥١,٣٤٧	إجمالي الإيرادات
---	(٦٨٩,٨٩٤)	المصروفات
---	٧٦١,٤٥٣	صافي الربح بعد الضرائب
---	٥٧١,٠٩٠	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة

تتمثل إستثمارات الشركة في كوريا الشمالية في الحصة البالغة ٧٥% من مشغل الإتصالات المحلي كوريولينك والتي تم تعديل المعالجة المحاسبية لها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وذلك بإثباتها كإستثمارات في شركات شقيقة بدلا من إستثمارات في شركات تابعة وذلك في ضوء تزايد حدة القيود والصعوبات المالية والتشغيلية التي تواجه شركة كوريولينك نتيجة الحظر الدولي والذي تم فرضه بواسطة المجتمع الدولي بما في ذلك الولايات المتحدة الأمريكية، دول الاتحاد الاوروبي ومنظمة الامم المتحدة.

ويتمثل أثر ذلك الحظر في تقييد المعاملات المالية وتصدير واستيراد السلع والخدمات، بما في ذلك السلع والخدمات اللازمة لتشغيل وصيانة وتطوير شبكات الإتصالات وزيادة حدة القيود طويلة الاجل على قدرة الشركة التابعة على تحويل ارباح للشركة الام مع غياب سوق صرف حر للعملة بكوريا حيث لم يتوافر لدى ادارة المجموعة سعر صرف بخلاف السعر الرسمي المُعلن من البنك المركزي بكوريا الشمالية هذا بخلاف قيام الحكومة الكورية بإنشاء وتشغيل شبكة اتصالات اخرى منافسة مملوكة لها بالكامل والتي كانت ادارة المجموعة تسعى لايجاد حلول لها ولائها وذلك من خلال المفاوضات السابقة مع الجانب الكوري والتي كانت تتضمن اندماج شركة كوريولينك ومشغل الاتصالات المحلي الثاني والمملوك بالكامل لحكومة كوريا الشمالية والتي كان في تقدير ادارة المجموعة ان هناك موافقة مبدئية من الجانب الكوري على هذا الاندماج والذي كان من شأنه ايجاد حلول مستقبلية لبعض تلك العراقيل.

الا انه في ضوء تغير نتائج تلك المفاوضات خلال الفترة الجارية بما يشير إلى عدم موافقة الجانب الكوري على منح إدارة المجموعة حق السيطرة في حالة الإندماج مع زياده حدة القيود المفروضه كما مشار إليها أعلاه فان إدارة المجموعة ترى أنها قد فقدت القدرة على السيطرة على أنشطة شركة كوروليونك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) الامر الذي رأت معه إدارة المجموعة تعديل المعالجة المحاسبية لهذا الإستثمار والإعتراف به كإستثمارات في شركات شقيقة بدلاً من شركات تابعة وقد تم تحديد القيمة العادلة للإستثمار إستناداً إلى تقرير مقيم مستقل، هذا وقد تم ترجمة صافي أصول الشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بإستخدام سعر الصرف المعلن من البنك المركزي بكوريا الشمالية حيث لم يتوافر لدى إدارة المجموعة سعر صرف بخلاف السعر المعلن من البنك المركزي بكوريا الشمالية وقد بلغت الخسائر الناتجة عن تعديل المعالجة المحاسبية مبلغ ٣,١٥٠ مليون جنيه مصري أدرجت ضمن خسائر العمليات غير المستمرة بقائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

هذا بخلاف قيام إدارة المجموعة بتكوين اضمحلال على نصيب المجموعة في أرباح الأستثمار خلال النصف الأول من عام ٢٠١٦ والبالغ ٥٧١.٠٩٠ ألف جنيه مصري.

هذا وفي ضوء العقوبات الدولية الجديدة التي قررت الإدارة الأمريكية فرضها على حكومة كوريا الشمالية وأجهزتها وإداراتها المختلفة، تقوم إدارة المجموعة بمتابعة الأنشطة الجارية للتأكد من عدم وجود أي مخالفة لهذه العقوبات. هذا وقد توصل الجانبان إلى بعض التفاهات والأطر التنظيمية والتجارية المبدئية التي تعمل على تنظيم العمل في سوق الإتصالات الكوري والذي من شأنه التقسيم العادل لعدد المستخدمين بين شركة كوروليونك ومشغل الهواتف الحكومي - كينج سونج نت، وكذلك معالجة بعض المشاكل الأخرى التي تواجهها شركة كوروليونك، ومنها تحويل كافة الأرصدة النقدية المدرجة بالعملة المحلية إلى اليورو بإستخدام سعر الصرف الموازي (سعر الصرف الموازي: ١ يورو يعادل ٨,٦٥٠ عملة محلية، السعر الرسمي: ١ يورو معادل ١١٨ عملة محلية)، شريطة تنفيذ الجانب الكوري لالتزاماته، فضلاً عن وضع قواعد تسمح بتوزيع الأرباح في حالة توافر أرباح مرحلّة تسمح بإجراء تلك التوزيعات إضافة إلى توافر النقد الأجنبي اللازم لإتمام عملية توزيع الأرباح.

هذا وتقوم إدارة المجموعة بمتابعة الأنشطة الجارية للتأكد من تنفيذ ما تم الاتفاق عليه، فضلاً عن متابعة باقي المشاكل التي تواجهها الشركة للتوصل لحل لها في ضوء العقوبات الدولية الجديدة.

الجدول التالي يبين حركة الإستثمارات في شركة كوروليونك خلال الفترة:

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
--	٨٤٧,٤٨٨
--	٥٧١,٠٩٠
--	(٨٠٤,٩٤٦)
--	٦١٣,٦٣٢

(بالالف جنيه مصري)

الرصيد أول المدة
نصيب المجموعة في أرباح إستثمار الشركات الشقيقة
يخصم: الإضمحلال على نصيب المجموعة في الأرباح خلال الفترة
الرصيد آخر المدة

١٢- الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة (بالصافي)

الأصول غير الملموسة	الأصول الثابتة
٤٥٤,٧٠٠	٨٨١,٧٧٧
٤,٦١٨	١٨٠,٠٣٣
--	(١,١٣٤)
(٤,٠٤٨)	(٣٦,٠٣٩)
١٣,٦٨٧	١١٧,٤٧٢
٤٦٨,٩٥٧	١,١٤٢,٠٥٩

(بالالف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
الإضافات
الاستيعادات
الإهلاك والاستهلاك
فروق ترجمة العملات الأجنبية
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥١٧,٨١١	٢,٠٩٣,١٩٧
١٠,٦٩١	١٥٠,١٩٤
--	(٢,٦٤٠)
(١٥,٨٢٤)	(١٥٣,١٦٩)
١٤,٩٢٧	٩٩,٦٨٦
٥٢٧,٦٠٥	٢,١٨٧,٢٦٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
الإضافات
الاستيعادات
الإهلاك والاستهلاك
فروق ترجمة العملات الأجنبية
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

يوجد أصول مرهونة لدى شركة ترانس وورلد ما يعادل مبلغ ٥٧٤ مليون جنيه مصري وذلك مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة للتوسعات في الكابل البحري SMW٥

١٣- إستثمارات عقارية (بالصافي)

يتضمن رصيد الإستثمار العقاري قيمة سبعة طوابق تم إمتلاكهم من خلال شركات فكتوار بالبرازيل. ويتم المحاسبة عن تلك الإستثمارات بطريقة التكلفة (القيمة العادلة ٦٤,٠٢١ بالدولار الأمريكي) في تاريخ الأستحواذ.
(بالآلف جنيه مصرى)

مباني		٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
الرصيد في أول المدة		٥٠٥,٠١١	---
فروق ترجمة العملات الأجنبية		٨٧,٢٠٢	---
الرصيد في آخر المدة		٥٩٢,٢١٣	---
مجمع الإهلاك والاضمحلال			
الرصيد في أول المدة		٢,٤٤٢	---
الإهلاك		٥,٥١٥	---
فروق ترجمة العملات الأجنبية		١٤,٠٤٥	---
الرصيد في آخر المدة		٢٢,٠٠٢	---
صافى القيمة في آخر المدة		٥٧٠,٢١١	---

١٤- أصول مالية أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦			٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
طويلة الاجل	مداولة	الاجمالي	طويلة الاجل	مداولة	الاجمالي
٢,٠٨٩	٤,٦١٥	٦,٧٠٤	١,٥٠٦	٢,٣٠٤	٣,٨١٠
٣٧,٣٤٠	٢٣,٢١٠	٦٠,٥٥٠	---	٤٤,٩٥٣	٤٤,٩٥٣
---	٣٤,٨٩٢	٣٤,٨٩٢	---	---	---
١٢,٥٧٨	---	١٢,٥٧٨	٥٧,١٢٧	---	٥٧,١٢٧
٤,٣٥١	---	٤,٣٥١	٤,٢٣٤	٣٧,٤٤٦	٤١,٦٨٠
٥٦,٣٥٨	٦٢,٧١٧	١١٩,٠٧٥	٦٢,٨٦٧	٨٤,٧٠٣	١٤٧,٥٧٠

(بالآلف جنيه مصرى)

أصول مالية مدينة

ودائع

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال

الارياح والخسائر (١-١٤)

أصول مالية بغرض البيع بالتكلفة (٢-١٤)

أصول مالية بغرض البيع بالقيمة العادلة

(٣-١٤)

١-١٤ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إسم الشركة

إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار نقدية

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٤,٨٩٢	---
٣٤,٨٩٢	---

٢-١٤ أصول مالية بغرض البيع بالتكلفة

إسم الشركة

شركة تنمية وإدارة القرى الذكية - القرى الذكية ش.م.م.

شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزى

صندوق ضمان التسويات

شركة العربى للإستثمار

شركة مينا كابيتال

شركة إن أر جى للتجارة والتوزيع

يخصم : الاضمحلال فى قيمة إستثمارات مالية بغرض البيع بالتكلفة

الإجمالي

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
---	٤٤,٢٠٢
٧,٧١٨	٧,٧١٨
٤,٨٦٠	٥,٠٧٣
١٩٤	١٩٤
١,٤٧٦	١,٤٣٥
١,١٩٦	١,١٩٦
(٢,٨٦٦)	(٢,٦٩١)
١٢,٥٧٨	٥٧,١٢٧

- تم قياس الإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة حيث أن تلك الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية ولا يوجد له سعر تداول بسوق نشطة ولا يمكن قياس قيمة العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

١٤- أصول مالية بغرض البيع بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤,٢٣٤	٤,٢٥١
٣٧,٤٤٦	١٠٠
٤١,٦٨٠	٤,٣٥١

إسم الشركة
شركة صناديق المؤشرات
سندات خزانة مصرية
الإجمالي

١٥- النقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
١,٥٧٨,٨٨٢	١,٦٨٠,١٧٧
٣,٤٤١	٤,٦١٣
٢,٨٩٦	—
١,٥٨٥,٢١٩	١,٦٨٤,٧٩٠

(بالالف جنيه مصري)
بنوك - حسابات جارية
نقدية بالخزينة
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - وثائق
صناديق استثمار نقدية
الإجمالي

يتضمن رصيد الحسابات الجارية ما يعادل ٩ مليون جنيه مصري مرهونة كضمان امام التسهيلات الممنوحة لشركة ترانس وولد اسوسيت.

١٦- أصول أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ يونيو ٢٠١٦		
الإجمالي	متداولة	طويلة الاجل	الإجمالي	متداولة	طويلة الاجل
١١٠,٦٢٤	٣٧,٧٥١	٧٢,٨٧٣	١٣١,٣٨١	٤٣,٧٣٠	٨٧,٦٥١
١١,١٨٨	١١,١٨٨	—	١٥,٦٤٦	١٥,٦٤٦	—
١,٠٠١	١,٠٠١	—	٢,٩٥٤	٢,٩٥٤	—
—	—	—	٢,٧١٣	٢,٧١٣	—
٥٠,٠٦٠	٥٠,٠٦٠	—	٦٥,٩٠٧	٦٥,٩٠٧	—
١٦,٤٤٩	١٦,٤٤٩	—	٢٠,٤٨٠	٢٠,٤٨٠	—
—	—	—	(٣,٥٠٣)	(٣,٥٠٣)	—
١٨٩,٣٢٢	١١٦,٤٤٩	٧٢,٨٧٣	٢٣٥,٥٧٨	١٤٧,٩٢٧	٨٧,٦٥١

مصروفات مدفوعة مقدما
تفغات مقدمة للموردين
مستحقات من مصلحة الضرائب
سلف عاملين
ضرائب الدخل
مدينون آخرون
ديون مشكوك في تحصيلها
الإجمالي

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٢ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٠٣ ١٩٠ ٠٦٠ جنيه مصري يمثل في ٢٢٠ ٦٩٠ ٢٤٥ سهم بقيمة إسميه ٠,٤٢ جنيه مصري لكل سهم وفقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم تيلكوم القابضة (القاسمة) كما هو موضح بصورة أكثر تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-ج).

١٨- الإقتراض

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤٤,٣٦٢	٦٨٥,٥٥١
٢٩,٣٤٥	٨٢,٤٤٠
١٥,٠١٧	٦٠٣,١١١
(٢٥,٩١٨)	(٦١,٥٤٤)
٦٣٢,٢٧٢	١٤٠,٦٨١
٣٢,٥٥٢	—
٢,٢٨٣	٦٤,٢٥٠
٦٨٥,٥٥١	٨٢٨,٩٣٨
٨٢,٤٤٠	٧٢,١٩٦
٦٠٣,١١١	٧٥٦,٧٤٤

(بالالف جنيه مصري)
الرصيد في أول المدة
اقتراض متداول
اقتراض طويل الاجل
مدفوعات عن اقتراض
مقبوضات من اقتراض
التغيير في نطاق القوائم المالية المجمعة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد في آخر المدة
اقتراض متداول
اقتراض طويل الاجل

قروض شركة ترانس ورلد أسوسيت

تتضمن أرصدة الإقتراض قروضاً ممنوحة من مساهمين في شركة ترانس ورلد أسوسيت الخاصة إلي شركة ترانس ورلد أسوسيت الخاصة (اليمتد) باكستان المعادل لمبلغ ١٤ مليون جنيه مصري منها مبلغ ٩ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام ومبلغ ٥ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر من عام وذلك بمعدل فائدة ١,٥٨%.

كما تتضمن تلك الأرصدة أيضاً القروض الممنوحة من البنوك المعادل لمبلغ ٣٠٩ مليون جنيه مصري منها مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام ومبلغ ٢٨٩ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر عام الي شركة ترانس ورلد أسوسيت الخاصة (اليمتد) باكستان وذلك بمعدل فائدة يتراوح بين ١% إلي ١٣%.

قرض مشترك بغرض تمويل الإستحواذ على شركة بلتون المالية القابضة:

بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ حصلت الشركة على تمويل مشترك من مجموعة من المؤسسات المالية يتمثل في قرض طويل الأجل بحد أقصى ٢٥٠ مليون جنيه مصري بغرض تمويل جزء من تكلفة شراء جزء في حدود ٨٧ % من إجمالي أسهم شركة بلتون المالية القابضة.

قرض بغرض تمويل إستحواذ على مجموعة شركات فكتوار:

بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٥ حصلت الشركة على تمويل من إحدى البنوك الأجنبية يتمثل في قرض طويل الأجل بحد أقصى ٣٥ مليون دولار أمريكي بغرض تمويل ٥٠% من تكلفة شراء سبعة أدوار في البرج أ "باتيو مالزونى فاريا ليمما" Patio Malzoni Faria Lima Tower A - في ساو باولو، البرازيل من خلال الإستحواذ المباشر أو الغير مباشر على أسهم تلك الشركات المالكة لتلك الأتوار وبياناتها كالتالي شركة فكتوار ٢، فكتوار ٩، فكتوار ١١، فكتوار ١٣، فكتوار ١٧، فكتوار ١٨، وفكتوار ١٩.

تسهيلات إئتمانية أخرى :

تم توقيع عقدين تسهيل ائتماني في صورة قرض متوسط الاجل لتمويل شراء أصول متعلقة بالشركة مع احد البنوك المصرية يتم بموجبها اتاحة تسهيل ائتماني بمبلغ ٥ مليون جنيه، و ٢ مليون جنيه على التوالي لمدة سبعة وستين شهراً. هذا وقد تم إستخدام مبلغ ٢٦٨٣ ألف جنيه مصري حتى تاريخ القوائم المالية.

١٩- موردون والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ يونيو ٢٠١٦			(بالالف جنيه مصري)
الاجمالي	متداولة	غير متداولة	الاجمالي	متداولة	غير متداولة	
٢,٥١٤	٢,٥١٤	--	١٦,٧٤٠	١٦,٧٤٠	--	دائنو شراء اصول ثابتة
٦٠,٢٥٠	٦٠,٢٥٠	--	١١٦,٧٦٨	١١٦,٧٦٨	--	مستحقات موردين
٨٥,٤٠٤	٨٥,٤٠٤	--	١٥٤,١١٤	١٥٤,١١٤	--	عملاء ارصدة دائنة
٢٢,٥٣٢	٢٢,٥٣٢	--	٤٦,٨٤٨	٤٦,٨٤٨	--	دائنون تجاريون آخرون
٧٢,٣٣٧	٥,٨٢٨	٦٦,٥٠٩	٩٢,٢٨٧	١٠,٢١٧	٨٢,٠٧٠	إيرادات محصلة مقدما وإيرادات مؤجله
٣٩,٧٦٨	٣٩,٧٦٨	--	٤٩,٢١٤	٤٩,٢١٤	--	المستحق للهيئات الحكومية
٨,٤٣٧	٨,٤٣٧	--	٦,٤٧٠	٦,٤٧٠	--	مصرفات عاملين مستحقه
٤٥٠	٤٥٠	--	١٥٠	١٥٠	--	توزيعات مساهمين
٩٢٩	٩٢٩	--	٨,٩٦٦	٨,٩٦٦	--	ودائع عملاء
٤٨,٦٠٠	٣٥,٤٦٨	١٣,١٣٢	٣٠,٠٠٩	١٨,٠٠٧	١٢,٠٠٢	ارصدة دائنة اخرى
٣٤١,٢٢١	٢٦١,٥٨٠	٧٩,٦٤١	٥٢١,٥٦٦	٤٢٧,٤٩٤	٩٤,٠٧٢	الاجمالي

٢٠- نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

الأساسي: يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم في الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بإفتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح بإستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبي لذلك. ونظراً لعدم وجود أدوات دين قابلة للتحويل لأسهم أو خيارات أسهم فإن نصيب السهم المخفض في الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسي في الأرباح.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٦٢,٩٩٢	٥٦٩,١١٠	(٤٤,٥٨٩)	٢٦٢,٩٩٢
٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠
(٠,٠٠٠٧)	٠,١٠٨٥	(٠,٠٠٠٨٥)	٠,٠٠٠١
(٠,٠٠٠٧)	٠,٠١٢٠	(٠,٠٠٠٨٥)	(٠,٠٠٢٤)
—	٠,٠٩٦٥	—	٠,٠٥٢٥

نصيب مساهمي الشركة الأم من صافي أرباح الفترة (بالآلاف جنيه مصري) المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالآلاف سهم)
نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة (بالجنيه المصري) من صافي أرباح العمليات المستمرة (بالجنيه المصري)
من صافي خسائر العمليات غير المستمرة (بالجنيه المصري)

٢١- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
٥٤٦,٨٩١	٦١٩,١٨٧
٧٨,٧٩١	٢٧,٦٦٦
(٢,٠٣٤)	١,٥٥٣
١,٥٩٥	١,١٣٥
(٦,٠٥٠)	—
٦١٩,١٩٣	٦٤٩,٥٤١

(بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد في أول المدة
تدعيم
إعادة توييب
فروق ترجمة قوائم مالية
التغير في نطاق القوائم المالية المجمعة
الرصيد في آخر المدة

يتم تكوين المخصصات طبقاً لأفضل تقدير لقيمة الإلتزامات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الدورية الناشئة عن ممارسة المجموعة لأنشطتها وعلاقتها التعاقدية مع الغير وتدرج المخصصات المكونه خلال الفترة ضمن بند مصروفات أخرى بقائمة الدخل المجموع وتقوم الإدارة سنوياً بمراجعة وتسوية هذه المخصصات طبقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقات مع الأطراف المعنية. ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتادة حول تلك المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، نظراً لأن إدارة الشركة ترى أن قيامها بذلك يؤثر بشدة على التسوية النهائية لتلك المطالبات المحتملة.

٢٢- الإرتباطات الرأسمالية

الإرتباطات الرأسمالية خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٢٦,٧١٥	٢٤٣,٢٦٢
١٣٩,٦١١	١٨٠,٩٤١
٣٦٦,٣٢٦	٤٢٤,٢٠٣

(بالآلاف جنيه مصري)

إرتباطات تتعلق بأصول ثابتة
إرتباطات أخرى
الإجمالي

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في إرتباطات المجموعة الناشئة عن إلتزامها بتركيب أصول ثابتة متعلقة بتوريد كابلات الإتصال البحري والمعدات والتجهيزات الفنية المتعلقة بها والمتعاقد عليها من خلال شركة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا للكابلات البحرية وترانس وورلد أسوسييت (شركات تابعة). وتتمثل أهم أسباب الزيادة في الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول والخاصة بشركة ترانس وورلد أسوسييت فيما يتعلق بمشروع الكابل البحري، أما بالنسبة للإرتباطات الأخرى ترجع أسباب الزيادة إلى فروق العملة الناتجة عن ترجمة هذه الإرتباطات من عملاتها الأجنبية إلى الجنيه المصري (عملة العرض).

٢٣- الإلتزامات المحتملة

تمثل الإلتزامات المحتملة في الضمانات التي أصدرتها الشركة القابضة والخاصة بأنشطة شركاتها التابعة التالية:

شركة أوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة

- يوجد خطابات ضمان صادرة لصالح وزارة الإتصالات اللبنانية لضمان شركة أوراسكوم تيليكوم لبنان في سداد أى مستحقات مالية بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي.

شركة ترانس وورلد أسوسيت ليمتد (شركة تابعة)

- يوجد مبلغ ٤٧٧ ألف دولار أى ما يعادل ٣ ٧٣٦ ألف جنية مصرى ككفالة مصرفية صادرة لصالح شركة لينك دوت نت تيليكوم ليمتد لدى بنك NIB

- توجد كفالة مصرفية صادرة لصالح بنك DIB بمبلغ ٢٥ مليون روبية أى ما يعادل مبلغ ١,٩ مليون جنية مصر والضمان مقابل تكاليف اعمال الكابل البحري. SMW٥.

- يوجد مبلغ متحفظ عليه لدى بنك NIB ما يعادل مبلغ ٣,٦ مليون جنية مصرى لصالح التسهيل الأئتماني المتفق عليه.

- يوجد مبلغ ٢ ٢٠٠ ألف روبية ما يعادل ١٦٥ ألف جنية محتجز لدى بنك حبيب لصالح هيئة التعليم العالى

شركة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا للكوابل البحرية- ميناكابل (شركة تابعة)

- يوجد ضمان صادر لصالح احد عملاء الشركة التابعة بمبلغ ٨٢ مليون دولار أمريكى ضماناً لوفاء الشركة التابعة بالالتزامات التعاقدية متمثلة في ادائها للخدمات المتعاقد عليها.

٢٤- أحداث جوهرية لا تستوجب تعديل القوائم المالية

- أعلنت المجموعة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦ أنها قد تقدمت بعرض ملزم للبنك التجارى الدولى لأستحواد على ١٠٠% من أسهم شركة سى أى كابيتال القابضة المملوكة بالكامل للبنك التجارى الدولى وتقدر قيمة العرض بمبلغ ٩٢٤ مليون جنية مصرى على أن يتم الأستحواد من خلال تفويض شركة بلتون المالية القابضة ("شركة بلتون المالية القابضة")، إحدى الشركات التابعة لتكون الطرف المشتري في صفقة الأستحواد على ١٠٠% من حصة البنك التجارى الدولى في شركة سى أى كابيتال القابضة، وقد تم التوصل إلى إتفاق مع البنك التجارى الدولى على كافة الشروط والأحكام الخاصة بصفقة الأستحواد السالف ذكرها حيث تم مد أجل إتمام الصفقة في الفترة اللاحقة لحين الحصول على الموافقات اللازمة لتنفيذ الصفقة وقد تم سداد ٥٠ مليون جنية كدفعة مقدمة وذلك لضمان الجدية في المضي قدماً لأتمام الصفقة، وبتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ أعلنت الشركة عدم أتمام الصفقة بين البنك التجارى الدولى وشركة بلتون المالية القابضة ورد الدفعة للشركة وذلك فى ظل طول الفترة الزمنية للحصول على عدم الممانعة على الصفقة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية.

شركة بلتون احدى الشركات التابعة:

- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ اقترح مجلس إدارة شركة بلتون المالية القابضة " إحدى الشركات التابعة" زيادة رأس مالها المرخص به من مليار جنية مصرى إلى ٣ مليار جنية مصرى وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ ٠٣١ جنية مصرى إلى ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ ٠٣١ جنية مصرى بزيادة قدرها مليار جنية مصرى موزعة على عدد ٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٢ جنية مصرى للسهم من خلال دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم زيادة رأس المال هذا وسيتم عرض المقترح على الجمعية العامة غير العادية للشركة التي سيتم عقدها عند الحصول على موافقة الهيئة الهامة للرقابة المالية والبورصة المصرية.

- بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة شركة بلتون المالية القابضة إحدى الشركات التابعة على تكليف لجنة الاثابة والتحفيز لبحث وتقييم واقتراح نظام للاثابة والتحفيز لعرضه على مجلس الادارة تمهيدا للبدء في تنفيذه وفقا للقانون المصرى وبعد الحصول على الموافقات المطلوبة.

- بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٦ وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ على نسبة ٥١% من شركة Auerbach Grayson Company مع توصية المجلس بالموافقة عليها وتعيين مستشار مالي مستقل لتقييم الشركة.

- بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة لشركة بلتون المالية القابضة ش.م.م على صفقة الاستحواذ على نسبة ١٠٠% من شركة أراب فاينانس بقيمة ٢٣ مليون جنية مصرى كما وافقت على صفقة الاستحواذ على نسبة ٧٠% من شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفي) والتي تم تقييمها بواسطة المستشار المالي المستقل بقيمة ١٠٥ مليون جنية مصرى.

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

نينا ل

د. محمد