

شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا

القابضة

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢

ولآلحته التنفيذية

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 المجمعته المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) ويتمثل في قائمة المركز المالي الدورية المجمعته المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم الدورية المجمعته المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعته المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعته المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في فقرة أساس إبداء الإستنتاج 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 مسؤولين 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 ننسحب على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعته الدورية المختصرة.

أساس إبداء الإستنتاج 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 استثمارات 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 تجريها إدارة المجموعة مع الجانب الكورى إلى النتائج المتوقعة والتي كان من شأنها وفقاً لتقديرات الإدارة إيجاد حلول مستقبلية لبعض تلك العراقيل.

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

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

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأخير ما ورد في الفقرة السابقة من أساس إيداء الإستنتاج المتحفظ على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدققاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠١٦



كامل منور صالح

س.م.م رقم ٢٠ ٨٥

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم '٦٩'

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإجلترا وويلز

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح	
			(بالآلاف جنيه مصري)
			الأصول غير المتداولة
٨٨١,٧٢٧	١,١٨٠,١٥٢	١٢	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٥٤,٧٠٠	٤٦٧,٣٨٩	١٢	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٥٠٢,٥٦٩	٥٦٤,٠٥٤	١٣	إستثمارات عقارية (بالصافي)
٦١٤,٢٨١	٦١٤,٣٤١	١١	إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٦٢,٨٦٧	١٩,٣٨٨	١٤	أصول مالية أخرى - غير متداولة
٧٢,٨٧٣	١٠١,٢١١	١٦	أصول أخرى - غير متداولة (بالصافي)
٢,٥٨٩,٠١٧	٢,٩٤٦,٥٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>أصول متداولة</u>
١,٢٢٦	٢,٠٣٩		مخزون (بالصافي)
١٣٦,٢٧٠	٢١٨,٣١٥		عملاء (بالصافي)
٨٤,٧٠٣	١٣٥,٥٨٠	١٤	أصول مالية أخرى
١١٦,٤٤٩	٢٢٨,٢٩٧	١٦	أصول أخرى (بالصافي)
١,٥٨٥,٢١٩	١,٦٨٢,٥١٧	١٥	النقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٩٢٣,٨٦٧	٢,٢٦٦,٧٤٨		مجموع الأصول المتداولة
٤,٥١٢,٨٨٤	٥,٢١٣,٢٨٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢,٢٠٣,١٩٠	٢,٢٠٣,١٩٠	١٧	رأس مال المصدر والمنفوع
٨٤٣,٠٠٨	٩٥٠,٧٤٩		إحتياطيات
(٤٧٧,٣٣٩)	(٥٣٥,٢٠٠)		الخسائر المرحلة
٢,٥٦٨,٨٥٩	٢,٦١٨,٧٣٩		إجمالي حقوق المساهمين للشركة الأم
١٣٢,٩٨٥	١٦٥,٩١٥		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢,٧٠١,٨٤٤	٢,٧٨٤,٦٥٤		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦٠٣,١١١	٨٠٣,٠٦٦	١٨	إقتراض - غير متداولة
٧٩,٦٤١	١٢٢,١٨٣	١٩	إلتزامات أخرى - غير متداولة
٦٢,٩٧٠	٨٥,٧٢٩		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٧٤٥,٧٢٢	١,٠١٠,٩٧٨		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٨٢,٤٤٠	١١٤,٠٦٧	١٨	إقتراض متداول
٢٦١,٥٨٠	٥٦٥,٠٥٨	١٩	موردون والإلتزامات أخرى متداولة
١٠٢,١٠٥	٧٥,٠٢٦		إلتزامات ضريبية - ضريبة دخل
٦١٩,١٩٣	٦٦٣,٥٠٠	٢١	مخصصات
١,٠٦٥,٣١٨	١,٤١٧,٦٥١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٤,٥١٢,٨٨٤	٥,٢١٣,٢٨٣		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

المدير المالي

تقرير الفحص المحدود مرفق،،

١٥/١٠

Handwritten signature

القائمة الدورية للدخل المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
				(بالالف جنيه مصري)
				<u>العمليات المستمرة</u>
٦٩,٢٤١	١٢٢,٥٩٧	١٩٨,٥٥٧	٣٣٥,٨٨٣	٦ إيرادات تشغيل
١,٥٠٦	٥,٤١٦	٤,٧٩١	١٢,٣٨٠	إيرادات أخرى
(٤٧,٦٦٩)	(٥٤,٣٧٣)	(١٤٢,٥٢٢)	(١٨٣,٤٢٦)	٧ تكاليف المشتريات والخدمات
(٢,٧١٩)	(٢,٤٧٣)	(٥,٣٧٤)	(٥٨,٤٣٤)	مصروفات أخرى ومخصصات
(٢٦,٢٥٠)	(٧١,٣٧٣)	(٩٩,٧٤٤)	(٢٠٠,٦٥٠)	تكلفة عاملين
(٢٤,٠١٢)	(٢٣,٧٣٩)	(٦٩,٠١٦)	(٦٨,٢٢١)	املاك واستهلاك
—	—	١٨٢,٥٧٨	—	مخصصات انتفى الغرض منها
(١,٣٨٢)	١٢٥	١,٢٢٦,٢٤٤	١٠,٣٨٣	أرباح رأسمالية
٢٣٩	٧,٥٠٢	(١,٠٤٧,٤٠٤)	١٩,٦٠١	٨ إيرادات (تكاليف) تمويلية
(٢,٠٦١)	(١٣,٥٩٠)	(٦,٠٢٧)	(٤٢,٦٤٧)	٨ مصروفات تمويلية
٥٦,٩٥٥	(٣,٠١٥)	٤٢,٧٣٨	١٨٨,٢٠١	٨ فروق تقييم عملات أجنبية
—	٣٠٠,٧٦٥	(٤,٨٢١)	٨٧١,٨٩٩	نصيب الشركة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
—	(٣٠٠,٧٤٩)	—	(٨٧١,٨٣٩)	خسائر إضمحلال في أرصدة شركات شقيقة
٢٣,٨٤٨	(٣٢,٩٠٧)	٢٨٠,٠٠٠	١٣,١٣٠	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل من العمليات المستمرة
١٠,١٥٤	(١٣,٨٧١)	(١٨٧,٥٦٧)	(٥١,٨٦٦)	٩ ضرائب الدخل
٣٤,٠٠٢	(٤٦,٧٧٨)	٩٢,٤٣٣	(٣٨,٧٣٦)	(خسائر)/أرباح الفترة بعد ضريبه الدخل من العمليات المستمرة
				<u>العمليات غير المستمرة</u>
(٣,٧٨٨,٣٣٨)	—	(٣,١١٨,٩٦٥)	—	١٠ نتائج الاعمال غير المستمرة
(٣,٧٥٤,٣٣٦)	(٤٦,٧٧٨)	(٣,٠٢٦,٥٣٢)	(٣٨,٧٣٦)	صافي خسائر الفترة
				يقسم إلى:
(٣,٨٤٩,٨٠٢)	(٥٤,٢٢٥)	(٣,٢٨٠,٨٣٨)	(٥٧,٨٦١)	حقوق مساهمي الشركة الأم
٩٥,٤٦٦	٧,٤٤٧	٢٥٤,٣٠٦	١٩,١٢٥	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
(٣,٧٥٤,٣٣٦)	(٤٦,٧٧٨)	(٣,٠٢٦,٥٣٢)	(٣٨,٧٣٦)	
(٠,٧٣٤)	(٠,٠١٠)	(٠,٦٢٥)	(٠,٠١١)	٢٠ نصيب السهم الأساسي في (خسائر) (جنيه مصري)

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

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

بني هلال

Handwritten signature

القائمة الدورية للدخل الشامل المجمع عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الثلاثة اشهر المنتهيه في	الثلاثة اشهر المنتهيه في	التسعة اشهر المنتهيه في	التسعة اشهر المنتهيه في	(بالالف جنيه مصري)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(٣,٧٥٤,٣٣٦)	(٤٦,٧٧٨)	(٣,٠٢٦,٥٣٢)	(٣٨,٧٣٦)	صافي خسائر الفترة
				بنود الدخل الشامل والمتوقع اعادة تبويبها لاحقا لقائمة الأرباح والخسائر:
				بعد خصم الضريبة
--	٢٩٩	(١,٤٣٨)	٢٩٩	نصيب الشركة من اعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(١٢,٩٤١)	٤٩,٠٥٠	(١٦,٤٣١)	١٢١,٢٤٧	فروق ترجمة القوائم المالية
(٣,٧٦٧,٢٧٧)	٢,٥٧١	(٣,٠٤٤,٤٠١)	٨٢,٨١٠	اجمالي بنود الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كالتالي
(٤,٠٩٥,٧١١)	(١٨,٦٨٣)	(٣,٣٨٣,٦٥٤)	٤٩,٨٨٠	نصيب مساهمي الشركة الأم
٣٢٨,٤٣٤	٢١,٢٥٤	٣٣٩,٢٥٣	٣٢,٩٣٠	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

ن. ن.

المدير المالي



اللائحة الدورية للتغير في حقوق الملكية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مبرجة	إحتياطات أخرى	إحتياطات فروع ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	إحتياطات قانوني	رأس المال المصدر والمضغ	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧,٨٧٦,٩٩١	١,٣٥٣,٦٧٦	٦,٥٢٣,٣١٥	٣,٣٨٠,٤٣٧	١,٤٣٨	٤٣٦,١٧٧	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠	٢٠١٥ في ١ يناير
(١,٦٠٤,٠٤٤)	(١,٦٠٤,٠٤٤)	--	--	--	--	--	--	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة من ناتج استبعاد الاستثمارات في الشركة التابعة
٣٩٠,٧٧٩	٨٤,٩٤٧	٣٠٥,٣٣٢	--	--	٣٠٥,٣٣٢	--	--	الدخل الشامل عن الفترة :
(٤٠٦,٧١٠)	--	(٤٠٦,٧١٠)	--	--	(٤٠٦,٧١٠)	--	--	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعمولات عرض أجنبية
(٣,٠٢٦,٥٣٧)	٢٥٤,٣٠٦	(٣,٢٨٠,٨٣٨)	(٣,٢٨٠,٨٣٨)	--	--	--	--	فروق ترجمة القوائم المالية لشركات المستعبد
(١,٤٣٨)	--	(١,٤٣٨)	--	(١,٤٣٨)	--	--	--	صافي خسائر الفترة
(٣,٠٤٤,٤٠١)	٣٣٩,٧٥٣	(٣,٣٨٣,٦٥٤)	(٣,٢٨٠,٨٣٨)	--	(١٠١,٣٧٨)	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣,٢٢٨,٥٤٦	٨٨,٨٨٥	٢,١٣٩,٦٦١	٩٩,٥٩٩	--	٣٣٤,٧٩٩	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	خسائر مبرجة	إحتياطات أخرى	إحتياطات فروع ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	إحتياطات قانوني	رأس المال المصدر والمضغ
٢,٧٠١,٨٤٤	١٣٢,٩٨٥	٢,٥٦٨,٨٥٩	(٤٧٧,٣٣٩)	--	٣٤٠,٩٣٥	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠
١٢١,٢٤٧	١٣,٨٠٥	١٠٧,٤٤٢	--	--	١٠٧,٤٤٢	--	--
٢٩٩	--	٢٩٩	--	--	--	--	--
(٣٨,٧٣٦)	١٩,١٢٥	(٥٧,٨٦١)	(٥٧,٨٦١)	--	--	--	--
٨٢,٨١٠	٣٢,٩٣٠	٤٩,٨٨٠	(٥٧,٨٦١)	٢٩٩	١٠٧,٤٤٢	--	--
٢,٧٨٤,٦٥٤	١٦٥,٩١٥	٢,٦١٨,٧٣٩	(٥٥٥,٢٠٠)	٢٩٩	٤٤٨,٣٧٧	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠

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

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

ب. ص. ك.

المدير المالي



(بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
الدخل الشامل عن الفترة :
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعمولات عرض أجنبية
نصيب الشركة من إعادة تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع صافي (خسائر) / أرباح الفترة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

القائمة الدورية للتدفقات النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالألف جنيه مصري)
		عمليات مستمرة
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٨٠,٠٠٠	١٣,١٣٠	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب يتم تسويتها بـ:
٦٩,٠١٦	٦٨,٢٢١	إهلاك واستهلاك وامتلاك أصول غير متداولة
١,٠٤٩,٤٣٤	--	خسائر إعادة تقييم مشتقات مالية بالقيمة العادلة
٦,٠٢٧	٤٢,٦٤٧	مصروفات تمويلية
(٢,٠٣٠)	(١٩,٦٠١)	إيرادات تمويلية
(٤٢,٧٣٨)	(١٨٨,٢٠١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢,٠٢٢	(١٠,٣٨٣)	(أرباح) خسائر إستبعاد أصول
(١,٢٢٨,٢٦٦)	--	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
٤,٨٢١	(٦٠)	نصيب الشركة في (أرباح)/خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(١٧٨,٨٦٤)	٤٤,٧٢٢	التغير في المخصصات
(٢٥,٧٣٧)	(٤٩,٢٢٠)	التغير في الأصول المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
٢٢,٥٥٣	٢٣٣,٤٣٣	التغير في الالتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
(٤٤,٠٦٢)	١٣٤,٦٨٨	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٣,٣١٠)	(٨٠,١٩٣)	ضريبة الدخل المسددة
(٦,٠٢٧)	(٢٥,٥٢٩)	فوائد مدفوعة
٢,٠٣٠	١٩,٦٠١	فوائد مقبوضة
(٩١,٣٦٩)	٤٨,٥٦٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		صافي المدفوعات النقدية عن الاستثمار في:
(١٥٤,٢٢١)	(٢٢٦,٥٦٢)	- أصول ثابتة
(١١,١١٤)	(٣٤٨)	- أصول غير ملموسة
(١٨,٠٥٧)	(٤٣,٥٣٢)	- أصول مالية غير متداولة
--	(٦٠,٩٢٤)	- الإستحواذ على الاستثمارات
--	(٦٢,١٦٠)	- إستثمارات بالقيمة العادلة
٢,٥٦٠	١٠,٤٦٠	صافي المقبوضات النقدية من استبعادات :
١٠٠,٠٠٠	٥٥,٦٦٣	- الأصول الثابتة
١,٨١١,٧٨٠	--	- استثمارات في شركات تابعة
--	٣٧,٤٤٦	- استثمارات في شركات شقيقه
١,٧٣٠,٩٤٨	(٢٨٩,٩٥٧)	- استثمارات بغرض المتاجرة
١١٩,٩٨١	١٧٧,٦٢٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٢,١٢٥)	(٢٧,٨٣٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٧,٨٥٦	١٤٩,٧٨٧	صافي مقبوضات عن اقتراض طويل الأجل
١,٧٤٧,٤٣٥	(٩١,٦٠٣)	صافي المدفوعات من التزامات مالية
١,١٠٤,٨٣٠	--	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٧٩٨,٦٧٩)	--	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة للمستمره
٣٠٦,١٥١	--	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,٠٥٣,٥٨٦	(٩١,٦٠٣)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١,٠٩٧,٧١٧)	--	النقدية وما في حكمها في الأصول المستبعدة
٧٢,٢٩٤	١٨٨,٩٠١	تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بالعملات الأجنبية
٩٣١,٦١٨	١,٥٨٥,٢١٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١,٩٥٩,٧٨١	١,٦٨٢,٥١٧	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

نينا

س. ه.

١- نبذة عن الشركة الأم للمجموعة

أ- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة أوراسكوم للاتصالات 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 ناييل 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 وباقى 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 الاتفاق 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 للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (الشركة المنقسمة) ونقل الأصول المذكورة إليها من الأولى بما يودى إلى امتلاك مساهمى شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة حصة فى الشركة المنقسمة معادلة للحصة التى يملكونها فى أوراسكوم تيلكوم القابضة فى تاريخ الانقسام.

٢- إطار العرض والالتزام بالمعايير المحاسبية

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة فى السنة المالية السابقة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لعام ٢٠١٥ حيث تقرر ان يحل الاصدار الجديد من معايير المحاسبة المصرية محل معايير المحاسبة المصرية السابقة لإعداد وعرض القوائم المالية، وتم الغاء 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 الاول من شهر يناير عام ٢٠١٦، وسوف يطبق على الشركات التى تبدأ السنة المالية لها فى أو بعد ذلك التاريخ.

وبتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٦ صدر قرار وزيرة الاستثمار 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 أنتقالية، قد قررت الإدارة تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) المعدل " السياسات المحاسبية والتغييرات 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 والإلتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وتمثل في المشتقات المالية، وبعض الأصول والإلتزامات المالية الأخرى. هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول.

ب- عملة العرض

يتم إعداد 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 الإشارة إلى ما يخالف ذلك سواء بالقوائم المالية الدورية المجمعة أو بالإيضاحات المتممة لها.

ج- الافتراضات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المنصَح عنها بالإيضاح رقم (٤) أنماه، 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 والإلتزامات عندما يتعذر 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

روعى فى إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التى كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فيما عدا التغييرات التى نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥، والتي تم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٦، وجدير 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:

معايير المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية:

يتطلب من المنشأة أن تفصح 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 تبويب. 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.

معايير 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.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:

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

معيار المحاسبة المصري 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 التخلص 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 وأية 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.

معيار المحاسبة المصري 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.

معيار المحاسبة المصري 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.

معيار المحاسبة المصري 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.

معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٩) تجميع الأعمال:

تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه:

١. تغير 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 الاعمال 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) الإستثمار العقاري:

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

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

ألغى المعيار خيار استخدام نموذج اعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التقيب عن وتقييم الموارد التعدينية ولايوجد 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 المترتبة ضمن التزامات المزايا المحددة وتحملها على بنود الدخل الشامل الأخر. وكذلك يجب على المنشأة الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية:

١. عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام، أو

٢. عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لاعادة هيكلة جوهرية لانشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف اعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا انتهاء الخدمة "معيار المخصصات".

ولايوجد 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" ليطضمن 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. اعادة قياس اي 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 (الاقلية) من خسائر المنشأة التابعة عن حقوق ملكيتهم، ينسب الربح او الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخر الي ملاك المنشأة القابضة واصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى ولو ادى ذلك الي ظهور رصيد سالب لاصحاب 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" وبناءً 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 قوائم 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 المجمعة.

ويهدف هذا المعيار الي الزلم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمي قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالي وادائها 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.

٦- إيرادات التشغيل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
---	٧٨,٩٨٧	إيرادات القطاع المالي
١٥٤,٠٨٢	١٨٩,٥٠٠	تعريفات الاتصال التبادلي
٤٤,٤٧٥	٤٦,٦٩٢	اتعاب ادارة
---	٢٠,٧٠٤	إيرادات استثمار عقاري
١٩٨,٥٥٧	٣٣٥,٨٨٣	إجمالي الإيرادات

٧- تكاليف المشتريات والخدمات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
---	٣٧٩	تكاليف الاحتفاظ والحصول على العملاء والمستخدمين
٥٦,٠٥٩	٣٨,٥٩٠	إيجار مواقع الاتصال المندية والفنية، مف عقود التأجير المتنوعة
٣,٣٦١	٢,٧٩٦	تكلفة شراء المواد والبضائع تكلفة مواد وخامات مستهلكة
٢١,٥٩٨	٢٣,٤٦٧	اتعاب اتصال دولي
٧,٠٣١	٥١,١١٨	تكاليف الصيانة
---	٧,٥٠٦	تكلفة الاتصال
٢,٦٤٦	٧,٢٢٣	تكاليف المرافق والطاقة
٢,٥٣٨	٤,٥٣١	خدمات الدعاية والإعلان
١٢,٨٩٦	٣٠,٠٥٩	أتعاب الاستشارات والخدمات المهنية
١,٥٣٨	٤,٦٨٢	مصرفات بنكية
١,٦٧٠	١,٠١٢	مصرفات تأمين
١٠,٦٧٩	٢,٧٠٩	مصرفات سفر واقامه وطييران
٦٥٤	١,٣٩١	مصرفات توريدات معدات تكنولوجياه
٢,٧٨٠	٣,٤٧٩	تكاليف مواقع عمل
٨٢٥	١,٠١٠	مصرفات حراسة
١٨,٢٤٧	٣,٤٧٤	تكاليف الخدمات الأخرى
١٤٢,٥٢٢	١٨٣,٤٢٦	إجمالي

٨- صافي دخل / (تكلفة) التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
٢,٠٣٠	١٩,٦٠١	إيرادات التمويل الناتجة من: الفوائد الدائنة
(١,٠٤٩,٤٣٤)	---	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١,٠٤٧,٤٠٤)	١٩,٦٠١	إجمالي إيرادات التمويل
(١,٦٧٠)	(٣٨,٦٢٧)	مصرفات التمويل الناتجة من: الفوائد المدينة
(٤,٣٥٧)	(٤,٠٢٠)	المصرفات التمويلية الأخرى
(٦,٠٢٧)	(٤٢,٦٤٧)	إجمالي مصرفات التمويل
٤٢,٧٣٨	١٨٨,٢٠١	أرباح تقييم عملات أجنبية
٤٢,٧٣٨	١٨٨,٢٠١	إجمالي أرباح تقييم عملات أجنبية
(١,٠١٠,٦٩٣)	١٦٥,١٥٥	صافي تكلفة التمويل

٩- ضرائب الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
١٦٧,٧٩٧	٣٤,٧٩٢	عبء ضريبة الدخل الجارية
١٩,٧٧٠	١٧,٠٧٤	الضريبة المؤجلة
١٨٧,٥٦٧	٥١,٨٦٦	إجمالي ضريبة الدخل

١٠- نتائج الأعمال الغير مستمرة

يتمثل التغيير 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 سبتمبر ٢٠١٦	نسبة الملكية %	الدولة	(بالآلاف جنيه مصري)
٨٤٧,٤٨٨	١,٧١٩,٣٢٧	٧٥,٠٠%	كوريا الشمالية	شركة كوريولينك (*)
٦٤٩	٧٠٩	٢٠,٠٠%	جمهورية مصر العربية	الشركة الالكترونية لخدمات الادارة في صناديق الاستثمار
٤,٧٤٢	٥,٥٥٦	٣٣,٩٠%	جمهورية مصر العربية	شركة أكسيس هولدينج
(٢٣٨,٥٩٨)	(١,١١١,٢٥١)			يخصم: الإضمحلال في قيمة الاستثمارات
٦١٤,٢٨١	٦١٤,٣٤١			

(*) شركة كوريولينك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
٨,١٠٨,٢٧٢	١٠,٧٣٣,٨٤٩	إجمالي الأصول
(١,٤٠٤,٩٠٩)	(١,٨٥٠,٧٩٥)	إجمالي الالتزامات
٦,٧٠٣,٣٦٣	٨,٨٨٣,٠٥٤	صافي الأصول

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
--	٢,٢٠٦,٠٨٧	إجمالي الإيرادات
--	(١,٠٤٣,٦٣٥)	المصروفات
--	١,١٦٢,٤٥٢	صافي الربح بعد الضرائب
--	٨٧١,٨٣٩	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 الإتحاد الأوروبي 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 الأجل على قدرة الشركة التابعة على تحويل أرباح 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 لإيجاد حلول لها ولآثارها وذلك من خلال المفاوضات السابقة مع الجانب الكوري والتي كانت تتضمن اندماج شركة كوريولينك ومشغل الإتصالات 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.

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

هذا بخلاف قيام إدارة المجموعة بتكوين اضمحلال على نصيب المجموعة فى أرباح الأستثمار خلال الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبالبلغ ٨٣٩ ٨٧١ ألف جنيه مصرى.

هذا وفى 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 المبنية التي تعمل على تنظيم العمل فى سوق الاتصالات الكورى والذي من شأنه التقسيم العادل لعدد المستخدمين بين شركة كوروليونيك ومشغل الهواتف الحكومى - كينج سونج نت، وكذلك معالجة بعض المشاكل الأخرى التي تواجهها شركة كوروليونيك، ومنها تحويل كافة الأرصدة النقدية المدرجة بالعملة المحلية إلى اليورو باستخدام سعر الصرف الموازي (سعر الصرف الموازي: ١ يورو يعادل ٨,٦٥٠ عملة محلية، السعر الرسمي: ١ يورو معادل ١١٨ عملة محلية)، شريطة تنفيذ الجانب الكورى لالتزاماته، فضلاً عن وضع قواعد تسمح بتوزيع الأرباح فى حالة توافر أرباح مرحلة 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 فى ضوء العقوبات الدولية الجديدة.

الجدول التالى يبين حركة الإستثمارات فى شركة كوروليونيك خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية فى	التسعة أشهر المنتهية فى	(بالالف جنيه مصرى)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
--	٨٤٧,٤٨٨	الرصيد أول المدة
--	٨٧١,٨٣٩	نصيب المجموعة فى أرباح إستثمار الشركات الشقيقة
--	(١,١٥٠,٦٩٥)	يخصم: الإضمحلال على نصيب المجموعة فى الأرباح خلال الفترة
--	٦١٣,٦٣٢	الرصيد آخر المدة

١٢- الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة (بالصافى)

الأصول الثابتة	الأصول غير الملموسة	(بالالف جنيه مصرى)
٨٨١,٧٢٧	٤٥٤,٧٠٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٦
٢٤٤,٢١٢	٥,٠٩٠	الإضافات
(١٠,٤٦٠)	--	الاستبعادات
(٥٣,٩٦١)	(٥,٨٣٧)	الإهلاك والاستهلاك
١١٨,٦٣٤	١٣,٤٣٦	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,١٨٠,١٥٢	٤٦٧,٣٨٩	صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢,٠٩٣,١٩٨	٥١٧,٨١١	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٥
٢٠٧,١٩٤	١١,١١٤	الإضافات
(٢,٥٦٠)	(١,٨٩٣)	الاستبعادات
(٢٣٧,١٣٠)	(٢٣,٤٥٥)	الإهلاك والاستهلاك
١٥٢,٧٢١	٢٤,٠٥٦	فروق ترجمة العملات الأجنبية
(١,١٠٦,٨٠٢)	(٣٥٨,١٠٣)	استبعاد أصول الشركة التابعة نتيجة فقد السيطرة
١,١٠٦,٦٢١	١٦٩,٥٣٠	صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

يوجد أصول مرهونة لدى شركة ترانس وورلد بما يعادل مبلغ ٥٧٦ مليون جنيه مصرى وذلك مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة للتوسعات فى الكابل البحرى 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.
(بالآلاف جنيه مصري)

مباني	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
--	٥٠٥,٠١١
--	٧٢,٦٧٩
--	٥٧٧,٦٩٠
--	٢,٤٤٢
--	٨,٤٢٤
--	٢,٧٧٠
--	١٣,٦٣٦
--	٥٦٤,٠٥٤

الرصيد في أول المدة
فروق ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد في آخر المدة
مجمع الإهلاك والإضعلال
الرصيد في أول المدة
الإهلاك
فروق ترجمة العملات الأجنبية
الرصيد في آخر المدة
صافي القيمة في آخر المدة

١٤- أصول مالية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
الاجمالي	متداولة	غير متداولة	الاجمالي	متداولة	غير متداولة
٣,٨١٠	٢,٣٠٤	١,٥٠٦	٤,٧٠٥	٢,٦١٥	٢,٠٩٠
٤٢,٠٥٧	٤٢,٠٥٧	--	٦٧,٨٩٧	٦٧,٨٩٧	--
٢,٨٩٦	٢,٨٩٦	--	٤,١٤٤	٤,١٤٤	--
٣٧,٤٤٦	٣٧,٤٤٦	--	٦٠,٩٢٤	٦٠,٩٢٤	--
٥٧,١٢٧	--	٥٧,١٢٧	١٢,٥١٧	--	١٢,٥١٧
٤,٢٣٤	--	٤,٢٣٤	٤,٧٨١	--	٤,٧٨١
١٤٧,٥٧٠	٨٤,٧٠٣	٦٢,٨٦٧	١٥٤,٩٦٨	١٣٥,٥٨٠	١٩,٣٨٨

(بالآلاف جنيه مصري)

أصول مالية مدينة
ودائع
إستثمارات بغرض المتاجرة (١-١٤)
أذون خزانة (*)
أصول مالية بغرض البيع بالتكلفة (٢-١٤)
أصول مالية بغرض البيع بالقيمة العادلة (٣-١٤)

(*) يرجع سبب الزيادة في أذون الخزانة نتيجة لقيام إحدى شركات المجموعة بشراء أذون خزانة خلال الفترة بـ ٦٠,٩ مليون جنيه مصري خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٦ مع الأخذ في الاعتبار إستحقاق كامل قيمة أذون الخزانة المشتراه خلال عام ٢٠١٥ بـ ٣٧,٥ مليون جنيه مصري.

١-١٤ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢,٨٩٦	٤,١٤٤
٢,٨٩٦	٤,١٤٤

إسم الشركة

إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار نقدية
الإجمالي

٢-١٤ أصول مالية بغرض البيع بالتكلفة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٤,٢٠٢	--
٧,٧١٨	٧,٧١٨
٥,٠٧٣	٤,٧٩٩
١٩٤	١٩٤
١,٤٣٥	١,٤٧٦
١,١٩٦	١,١٩٦
(٢,٦٩١)	(٢,٨٦٦)
٥٧,١٢٧	١٢,٥١٧

إسم الشركة

شركة تنمية وإدارة القرى الذكية - القرى الذكية ش.م.م.
شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي
صندوق ضمان التسويات
شركة العربي للإستثمار
شركة مينا كابيتال
شركة إن آر جى للتجارة والتوزيع
يخصم : الإضعلال في قيمة إستثمارات مالية متاحة للبيع بالتكلفة
الإجمالي

- 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 قيمته العادلة بطريقة يمكن الإعتماد عليها.

١٤- أصول مالية بغرض البيع بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤,٢٣٤	٤,٧٨١
٤,٢٣٤	٤,٧٨١

اسم الشركة
شركة صناديق المؤشرات
الإجمالي

١٥- النقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١,٥٧٨,٨٨٢	١,٦١٦,٨٥٢
٣,٤٤١	١٥,٥٩٩
٢,٨٩٦	٥٠,٠٦٦
١,٥٨٥,٢١٩	١,٦٨٢,٥١٧

(بالآلاف جنيه مصري)
بنوك - حسابات جارية
نقدية بالخرزينة
أذون خزانة *
الإجمالي

يتضمن رصيد الحسابات الجارية ما يعادل ١٨ مليون جنيه مصري مرهونة كضمان امام التسهيلات الممنوحة لشركة ترانس ورلد اسوسيت.

* يتمثل هذا الرصيد في قيمة اذون الخزانة التي تم اقتنائها في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦، وتستحق خلال ثلاث اشهر.

١٦- أصول أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	الإجمالي	متداولة	غير متداولة
١١٠,٦٢٤	٣٧,٧٥١	٧٢,٨٧٣	١٥٨,٦٧٨	٥٧,٤٦٧	١٠١,٢١١
١١,١٨٨	١١,١٨٨	--	١٢,٤٩٠	١٢,٤٩٠	--
١,٠٠١	١,٠٠١	--	١,٨٠٨	١,٨٠٨	--
--	--	--	٢,٥٣٥	٢,٥٣٥	--
٥٠,٠٦٠	٥٠,٠٦٠	--	٧١,٤١٨	٧١,٤١٨	--
١٦,٤٤٩	١٦,٤٤٩	--	٨٧,٢٩٧	٨٧,٢٩٧	--
--	--	--	(٤,٧١٨)	(٤,٧١٨)	--
١٨٩,٣٢٢	١١٦,٤٤٩	٧٢,٨٧٣	٣٢٩,٥٠٨	٢٢٨,٢٩٧	١٠١,٢١١

(بالآلاف جنيه مصري)

مصروفات مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة للموردين
مستحقات من مصلحة الضرائب
سلف عاملين
ضرائب الدخل
مدينون آخرون *
ديون مشترك في تحصيلها
الإجمالي

* يتضمن هذا الرصيد قيمة الدفعة المقدمة المدفوعة من شركة بلتون المالية القابضة (شركة تابعة) تحت حساب الإستحواذ على حصة في شركة Auerbach Grayson & Company "الولايات المتحدة الأمريكية" وذلك بعد الحصول على موافقة الجهات الرقابية على نشاط السمسرة في الأوراق المالية بالولايات المتحدة الأمريكية، وفي حالة عدم الحصول على الموافقة يتم رد المبلغ المدفوع بالكامل الى الشركة. هذا وحتى تاريخ القوائم المالية المجمعة لم يتم الحصول على تلك الموافقة.

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٢ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٩٠.٠٦٠ ٢٠٣ ٢٠٠٣ جنيه مصري يتمثل في ٦٢٠ ٦٩٠ ٢٤٥ ٥ سهم بقيمة إسميه ٠,٤٢ جنيه مصري لكل سهم وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم تيليكوم القابضة (القاسمة) كما هو موضح بصورة أكثر تفصيلاً في الايضاح رقم (١-ج).

١٨- الإقتراض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالآلاف جنيه مصري)
٤٤,٣٦٢	٦٨٥,٥٥١	الرصيد في أول المدة
٢٩,٣٤٥	٨٢,٤٤٠	اقتراض متداول
١٥,٠١٧	٦٠٣,١١١	اقتراض طويل الأجل
(١٥,٣٧٠)	(٦٣,٣٣٤)	مدفوعات عن اقتراض (متضمنة الفوائد المدفوعة)
١٢٣,٢٢٦	٢٣٠,٢٣٩	مقبوضات من اقتراض (متضمنة الفوائد المستحقة)
٢,٩٤٤	٦٤,٦٧٧	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٥٥,١٦٢	٩١٧,١٣٣	الرصيد في آخر المدة
٢٦,٦٧٧	١١٤,٠٦٧	اقتراض متداول
١٢٨,٤٨٥	٨٠٣,٠٦٦	اقتراض طويل الأجل

قروض شركة ترانس ورك أسوسيتيت

تتضمن أرصدة الإقتراض قروضاً ممنوحة من مساهمين في شركة ترانس ورك أسوسيتيت الخاصة إلی شركة ترانس ورك أسوسيتيت الخاصة (إيمتد) باكستان المعادل لمبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري منها مبلغ ١٧ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام ومبلغ ٥ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر من عام وذلك بمعدل فائدة ١,٦٣%.

كما تتضمن تلك الأرصدة أيضاً القروض الممنوحة من البنوك المعادل لمبلغ ٣٥٥ مليون جنيه مصري منها مبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام ومبلغ ٣٣٥ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر عام إلی شركة ترانس ورك أسوسيتيت الخاصة (إيمتد) باكستان وذلك بمعدل فائدة يتراوح بين ٨% إلی ٩%.

قروض 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 وقد بلغ الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٩٥ مليون جنيه مصري .

قروض 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 مالزوني فاريما ليمّا" Patio Malzoni Faria Lima Tower A - في ساو باولو، البرازيل من خلال الإستحواذ المباشر أو الغير مباشر على أسهم تلك الشركات المالكة لتلك الأدوار وبيانها كالتالي شركة فكتوار ٢، فكتوار ٩، فكتوار ١١، فكتوار ١٣، فكتوار ١٧، فكتوار ١٨، وفكتوار ١٩ وقد بلغ الرصيد ٢٩٦ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

تسهيلات ائتمانية أخرى:

تم توقيع عقدين لتسهيلات ائتمانية في صورة قروض متوسطة 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 وقد بلغ الرصيد المستخدم ٦,٧ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

١٩- موردون والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			(بالآلاف جنيه مصري)
الاجمالي	مداولة	غير مداولة	الاجمالي	مداولة	غير مداولة	
٢,٥١٤	٢,٥١٤	--	٢٧,٩٦٦	٢٧,٩٦٦	--	دائنو شراء أصول ثابتة
٦٠,٢٥٠	٦٠,٢٥٠	--	١٠٥,٤٦٥	١٠٥,٤٦٥	--	مستحقات موردين
٨٥,٤٠٤	٨٥,٤٠٤	--	٢٢٧,٩٠٤	٢٢٧,٩٠٤	--	عملاء ارصدة دائنة
٢٢,٥٣٢	٢٢,٥٣٢	--	٤٤,٦٥٥	٤٤,٦٥٥	--	دائنون تجاريون آخرون
٧٢,٣٣٧	٥,٨٢٨	٦٦,٥٠٩	١١٨,٩٨٢	١٠,٧٧٢	١٠٨,٢١٠	إيرادات محصلة مقدما وإيرادات مزجله
٣٩,٧٦٨	٣٩,٧٦٨	--	٣٧,٤٧٥	٣٧,٤٧٥	--	المستحق للهيئات الحكومية
٨,٤٣٧	٨,٤٣٧	--	٩,١٧١	٩,١٧١	--	مصرفوات عاملين مستحقه
٩٢٩	٩٢٩	--	٦,٤٩٦	٦,٤٩٦	--	ودائع عملاء
٤٩,٠٥٠	٣٥,٩١٨	١٣,١٣٢	١٠٩,١٢٧	٩٥,١٥٤	١٣,٩٧٣	ارصدة دائنة أخرى
٣٤١,٢٢١	٢٦١,٥٨٠	٧٩,٦٤١	٦٨٧,٢٤١	٥٦٥,٠٥٨	١٢٢,١٨٣	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 بإقتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح باستبعاد 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٣,٨٤٩,٨٠٢)	(٥٤,٢٢٥)	(٣,٢٨٠,٨٣٨)	(٥٧,٨٦١)
٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠
(٠,٧٣٤)	(٠,٠١٠)	(٠,٦٢٥)	(٠,٠١١)
(٠,١٩٢)	(٠,٠١٠)	(٠,١٨٠)	(٠,٠١١)
(٠,٥٤٢)	--	(٠,٤٤٥)	--

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

٢١- مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالألف جنيه مصري)
٥٤٦,٨٩١	٦١٩,١٩٣	الرصيد في أول المدة
(١٨٢,٥٧٨)	--	مخصصات إنقضى الغرض منها
٧,٥٦٣	٤١,٦١٤	مكون خلال الفترة
(٩٦٧)	٢,٢٤٤	إعادة تبويب
١,٠٩٤	٤٤٩	فروق ترجمة قوائم مالية
(٩,٠٥٠)	--	التغير في نطاق القوائم المالية المجمعة
٣٦٢,٩٥٣	٦٦٣,٥٠٠	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 المجمع 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 سبتمبر ٢٠١٦:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(بالألف جنيه مصري)
٢٤٣,٢٦٢	١٢٧,٤٢١	إرتباطات تتعلق بأصول ثابتة
١٨٠,٩٤١	١٦٢,٧٥٩	إرتباطات أخرى
٤٢٤,٢٠٣	٢٩٠,١٨٠	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 للكوابل البحرية وترانس وورلد أسوسيتيت (شركات تابعة). وتتمثل أهم أسباب الزيادة في الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول والخاصة بشركة ترانس وورلد أسوسيتيت 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

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

شركة أوراسكوم للإتصالات 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.

- يوجد ضمان صادر لصالح احد عملاء شركة الشرق الأوسط وشمال افريقيا للكوابل البحرية- ميناكابل (شركة تابعة) بمبلغ ٨٢ مليون دولار أمريكي ضماناً لوفاء الشركة التابعة بإلتزاماتها التعاقدية متمثلة في ادائها للخدمات المتعاقد عليها.

شركة ترانس وورلد أسوسيتيت ليمتد (شركة تابعة)

- يوجد مبلغ ٤٧٧ ألف دولار أى ما يعادل ٤ مليون جنيه مصري 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 ٢ مليون جنيه مصر والضمان مقابل تكاليف اعمال الكابل البحري SMW٥.

- يوجد مبلغ متحفظ عليه لدى بنك NIB ما يعادل مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري لصالح التسهيل الأئتماني المتفق عليه صالح حتى ١٧ سبتمبر ٢٠١٧.

- يوجد مبلغ ٢٠٠ ألف روبية ما يعادل ١٨٧ ألف جنيه محتجز لدى بنك حبيب لصالح هيئة التعليم العالى صالح حتى ١٣ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٤- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة الجارية

- أعلنت المجموعة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦ أنها قد تقدمت بعرض ملزم للبنك التجاري الدولي للاستحواذ على ١٠٠% من أسهم شركة سى أى كابيتال القابضة المملوكة بالكامل للبنك التجاري الدولي وتقدر قيمة العرض بمبلغ ٩٢٤ مليون جنيه مصري على أن يتم الاستحواذ من خلال تفويض شركة بلتون المالية القابضة (شركة بلتون المالية القابضة*)، إحدى الشركات التابعة لتكون الطرف المشتري في صفقة الاستحواذ على ١٠٠% من حصة البنك التجاري الدولي في شركة سى أى كابيتال القابضة، وقد تم التوصل إلى إتفاق مع البنك التجاري الدولي على كافة الشروط والأحكام الخاصة بصفقة الاستحواذ السالف ذكرها حيث تم مد أجل إتمام الصفقة في الفترة اللاحقة لحين الحصول على الموافقات اللازمة لتنفيذ الصفقة وقد تم سداد ٥٠ مليون جنيه كدفعة مقدمة وذلك لضمان الجدية في المضي قدماً لأتمام الصفقة، وبتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦ أعلنت الشركة عدم أتمام الصفقة بين البنك التجاري الدولي وشركة بلتون المالية القابضة ورد الدفعة للشركة وذلك في ظل طول الفترة الزمنية للحصول على عدم الممانعة على الصفقة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية.
- أعلنت وزارة المالية عن بدء تطبيق قانون الضريبة على القيمة المضافة بعد أن تم نشر القانون في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ ويعد إصدار رئيس الجمهورية للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة على القيمة المضافة. إن القانون يتضمن منح مهلة ٣ أشهر كفترة انتقالية حتى يسمح بتفويض أوضاع الشركات وجميع المسجلين بالضريبة وهذا دون فرض أى غرامات تأخير في سداد الضريبة المستحقة. كما ان مواد القانون تقضى أيضا بإلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١.
- شركة بلتون إحدى الشركات التابعة:
- بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ اقترح مجلس إدارة شركة بلتون المالية القابضة " إحدى الشركات التابعة" زيادة رأس مالها المرخص به من مليار جنيه مصري إلى ٣ مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع ٩٥٨ ٠٣١ ٣٣٨ مليار جنيه مصري إلى ١ ٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها مليار جنيه مصري موزعة على عدد ٥٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٢ جنيه مصري 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 المصري 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 آراب فاينانس بقيمة ٢٣ مليون جنيه مصري كما وافقت على صفقة الاستحواذ على نسبة ٧٠% من شركة خدمات المشاريع المتناهية الصغر (ريفى) والتي تم تقييمها بواسطة المستشار المالي المستقل بقيمة ١٠٥ مليون جنيه مصري.

٢٥- أحداث جوهرية هامة خلال الفترة اللاحقة لانهاء الفترة المالية الدورية

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قرر البنك المركزي المصري تحرير سعر الصرف للعملة المحلية مقابل العملات الاجنبية ليصل متوسط سعر الدولار في ٦ نوفمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٦ جنيه مصري ايضا قرر البنك المركزي المصري رفع معدل الخصم بمعدل ٣٠٠ نقطة.

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

١٠

٢٠