

شركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها

الفترة المالية المنتهية في

٣١ مارس 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 المجمعة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) ويتمثل في قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتحتصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة 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 والمودى 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة 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 تكنولوجى (كوربولينك) في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ إلى استثمارات في شركات شقيقة بدلاً من استثمارات 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 تكنولوجى (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 العادلة التي يمكن إستردادها في تاريخ المركز المالي كما لم نتمكن من القيام بإية إجراءات أخرى بديلة تمكنا من ذلك.

الإستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد فى الفقرة السابقة من أساس إيداء 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة فى: ١٠ اغسطس ٢٠١٦

كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥٦٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٦٩"

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإتجلترا وويلز

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٦

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | إيضاح |
|----------------|--------------|---|
| | | (بالالف جنيه مصري) |
| | | الأصول غير المتداولة |
| ٨٨١,٧٢٧ | ١,٠٤٤,٠٣١ | ١٢ أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٤٥٤,٧٠٠ | ٤٦٦,٩٠٣ | ١٢ أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ٥٠٢,٥٦٩ | ٥٥٠,٤٤٣ | ١٣ إستثمارات عقارية (بالصافي) |
| ٦١٤,٢٨١ | ٦١٤,٢٨١ | ١١ إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي) |
| ٦٢,٨٦٧ | ٦٤,٠٠١ | ١٤ أصول مالية أخرى - طويلة الأجل |
| ٧٢,٨٧٣ | ٨٧,٢٢٦ | ١٦ أصول أخرى - طويلة الأجل (بالصافي) |
| ٢,٥٨٩,٠١٧ | ٢,٨٢٦,٨٨٥ | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | أصول متداولة |
| ١,٢٢٦ | ١,٣١٧ | مخزون (بالصافي) |
| ١٣٦,٢٧٠ | ١٧٤,٠٧٢ | عملاء (بالصافي) |
| ٨٤,٧٠٣ | ٥٤,٠٨٢ | ١٤ أصول مالية أخرى |
| ١١٦,٤٤٩ | ١٥٠,٧٩١ | ١٦ أصول أخرى (بالصافي) |
| ١,٥٨٥,٢١٩ | ١,٧٩٤,٩٥٣ | ١٥ النقدية وأرصدة لدى البنوك |
| ١,٩٢٣,٨٦٧ | ٢,١٧٥,٢١٥ | مجموع الأصول المتداولة |
| ٤,٥١٢,٨٨٤ | ٥,٠٠٢,١٠٠ | إجمالي الأصول |
| | | حقوق الملكية |
| ٢,٢٠٣,١٩٠ | ٢,٢٠٣,١٩٠ | ١٧ رأس مال المصدر والمنفوع |
| ٨٤٣,٠٠٨ | ٩٠١,٦٦٦ | إحتياطيات |
| (٤٧٧,٣٣٩) | (٤٣٦,٣٧٨) | الخسائر المرحلة |
| ٢,٥٦٨,٨٥٩ | ٢,٦٦٨,٤٧٨ | إجمالي حقوق المساهمين للشركة الأم |
| ١٣٢,٩٨٥ | ١٥٤,٤٠٥ | حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة |
| ٢,٧٠١,٨٤٤ | ٢,٨٢٢,٨٨٣ | إجمالي حقوق الملكية |
| | | الإلتزامات |
| | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٦٠٣,١١١ | ٧٠١,٧٣٣ | ١٨ إقتراض - طويل الأجل |
| ٧٩,٦٤١ | ٩٢,٤٨٢ | ١٩ إلتزامات أخرى - طويلة الأجل |
| ٦٢,٩٧٠ | ٩٠,٦١٨ | إلتزامات ضريبية موجلة |
| ٧٤٥,٧٢٢ | ٨٨٤,٨٣٣ | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | الإلتزامات المتداولة |
| ٨٢,٤٤٠ | ١٠٧,٩١٠ | ١٨ إقتراض يستحق خلال عام |
| ٢٦١,٥٨٠ | ٤٣٧,٦٦٨ | ١٩ موردين وإلتزامات أخرى تستحق خلال عام |
| ١٠٢,١٠٥ | ١٠٧,٩٠٦ | إلتزامات ضريبية - ضريبة دخل |
| ٦١٩,١٩٣ | ٦٤٠,٩٠٠ | ٢١ مخصصات |
| ١,٠٦٥,٣١٨ | ١,٢٩٤,٣٨٤ | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٤,٥١٢,٨٨٤ | ٥,٠٠٢,١٠٠ | 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،

القائمة الدورية للدخل المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | ايضاح | (بالالف جنيه مصري) |
|--|--|-------|---|
| | | | العمليات المستمرة |
| ٦٣,٧٣٣ | ١١٠,٧٥٠ | ٦ | إيرادات تشغيل |
| ٢,٢٠٣ | ١,٨٧٣ | | إيرادات أخرى |
| (٤٦,٥٦٦) | (٦٤,٥٧٦) | ٧ | تكاليف مشتريات وخدمات |
| ١٨٠,٣٤٧ | (٤٠,٨٢٢) | | مصروفات أخرى ومخصصات |
| (٣٦,١٥٦) | (٦١,٩٠٩) | | تكلفة عاملين |
| (٢٢,٥٤٤) | (١٩,٦٤٠) | | اهلاك واستهلاك |
| ١,٢٢٩,٥٨٩ | ٣٨ | | أرباح رأسمالية |
| (١,٠٤٨,٤٢٢) | ٤,٤٢٠ | ٨ | إيرادات تمويلية |
| (١,٩٧١) | (١٤,٢٩٥) | ٨ | مصروفات تمويلية |
| (٧٨,٤٥١) | ١٦٦,٨٩٢ | ٨ | أرباح (خسائر) تقييم عملات أجنبية |
| (٤,٨٢١) | -- | | نصيب الشركة في خسائر إستثمارات في شركات شقيقة |
| ٢٣٦,٩٤١ | ٨٢,٧٣١ | | أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل من العمليات المستمرة |
| (١٧٠,٤٥٨) | (٣٣,٩٩٨) | ٩ | ضرائب الدخل |
| ٦٦,٤٨٣ | ٤٨,٧٣٣ | | أرباح الفترة بعد ضريبه الدخل من العمليات المستمرة |
| | | | العمليات غير المستمرة |
| ٣٠٧,٣٧٢ | -- | ١٠ | نتائج الاعمال غير المستمرة |
| ٣٧٣,٨٥٥ | ٤٨,٧٣٣ | | صافي ارباح الفترة |
| | | | يقسم إلى: |
| ٣٠٦,١٢٠ | ٤٠,٩٦١ | | حقوق مساهمي الشركة الأم |
| ٦٧,٧٣٥ | ٧,٧٧٢ | | حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة |
| ٣٧٣,٨٥٥ | ٤٨,٧٣٣ | | |
| ٠,٠٥٨ | ٠,٠٠٨ | ٢٠ | نصيب السهم الأساسي في 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

بند ✓



القائمة الدورية للدخل الشامل المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

| الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالالف جنيه مصري) |
|--|--|--|
| ٣٧٣,٨٥٥ | ٤٨,٧٣٣ | صافي ربح الفترة |
| | | بنود الدخل الشامل والمتوقع اعادة تبويبها لاحقاً لقائمة |
| | | الأرباح والخسائر (بعد خصم الضريبة) |
| ١٠٨,٥٢٥ | ٧٢,١٩٦ | فروق ترجمة القوائم المالية |
| — | ١١٠ | إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٤٨٢,٣٨٠ | ١٢١,٠٣٩ | اجمالي بنود الدخل الشامل عن الفترة |
| | | يوزع كالتالي: |
| ٣٩٦,٢١٠ | ٩٩,٦١٩ | نصيب الشركة الأم |
| ٨٦,١٧٠ | ٢١,٤٢٠ | نصيب حقوق الحصص غير المسيطرة |

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

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

نيس ✓

د

القائمة الدورية للتغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة | حقوق مساهمي الشركة الأم | أرباح مرحلة احتياطيا أخرى | احتياطيات أخرى | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع | إحتياطي فروق ترجمة القوائم المالية التابعة للشركات التابعة | إحتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمضروب | رأس المال المصدر والمضروب |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|-----------------------------------|--|----------------|---------------------------|---------------------------|
| ٧,٨٧٦,٩٩١ | ١,٣٥٣,٦٧٦ | ٦,٥٢٣,٣١٥ | ٣,٣٨٠,٤٣٧ | ١,٤٣٨ | -- | ٤٣٦,١٧٧ | ٥٠٢,٠٧٣ | ٢,٢٠٣,١٩٠ | ٢,٢٠٣,١٩٠ |
| ١٠٨,٥٢٥ | ١٨,٤٣٥ | ٩٠,٠٩٠ | -- | -- | -- | ٩٠,٠٩٠ | -- | -- | -- |
| (١,٤٣٨) | -- | (١,٤٣٨) | -- | (١,٤٣٨) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٣٧٣,٨٥٥ | ٦٧,٧٣٥ | ٣٠٦,١٢٠ | ٣٠٦,١٢٠ | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٨,٣٥٧,٩٣٣ | ١,٤٣٩,٨٤٦ | ٦,٩١٨,٠٨٧ | ٣,٦٨٦,٥٥٧ | -- | -- | ٥٢٦,٢٦٧ | ٥٠٢,٠٧٣ | ٢,٢٠٣,١٩٠ | ٢,٢٠٣,١٩٠ |

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

(بالآلاف جنيه مصري)

| إجمالي حقوق الملكية | حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة | حقوق مساهمي الشركة الأم | خسائر مرحلة احتياطيات أخرى | الاستثمارات المالية المتاحة للبيع | إحتياطي فروق ترجمة القوائم المالية التابعة للشركات التابعة | إحتياطي قانوني | رأس المال المصدر والمضروب |
|---------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|----------------|---------------------------|
| ٢,٧٠١,٨٤٤ | ١٣٢,٩٨٥ | ٢,٥٦٨,٨٥٩ | (٤٧٧,٣٣٩) | -- | ٣٤٠,٩٣٥ | ٥٠٢,٠٧٣ | ٢,٢٠٣,١٩٠ |
| ٧٢,١٩٦ | ١٣,٦٤٨ | ٥٨,٥٤٨ | -- | -- | ٥٨,٥٤٨ | -- | -- |
| ١١٠ | -- | ١١٠ | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٤٨,٧٣٣ | ٧,٧٧٢ | ٤٠,٩٦١ | ٤٠,٩٦١ | -- | -- | -- | -- |
| ١٢١,٠٣٩ | ٢١,٤٢٠ | ٩٩,٦١٩ | ٤٠,٩٦١ | -- | ١١٠ | ٥٨,٥٤٨ | -- |
| ٢,٨٢٢,٨٨٣ | ١٥٤,٤٠٥ | ٢,٦٦٨,٤٧٨ | (٤٣٦,٣٧٨) | -- | ١١٠ | ٣٩٩,٤٨٣ | ٢,٢٠٣,١٩٠ |

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والمضو المنتدب

المدير المالي

✓ ✓ ✓



القائمة الدورية للتدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالألف جنيه مصرى) |
|--|--|---|
| | | عمليات مستمرة |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٢٣٦,٩٤١ | ٨٢,٧٣١ | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب |
| | | يتم تسويتها بـ: |
| ٢٢,٥٤٤ | ١٩,٦٤٠ | إهلاك واستهلاك وضمحلل أصول طويلة الأجل |
| ١,٠٤٩,٤٣٤ | -- | خسائر إعادة تقييم مشتقات مالية بالقيمة العادلة |
| ١,٩٧١ | ١٤,٢٩٥ | مصروفات تمويلية |
| (١,٠١٢) | (٤,٤١١) | إيرادات تمويلية |
| ٧٨,٤٥١ | (١٦٦,٨٩٠) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| (١,٢٢٩,٥٨٩) | -- | أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة |
| ٤,٨٢١ | -- | نصيب الشركة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة |
| (١٨٠,٨٧٠) | ٢٢,١٩٤ | التغير في المخصصات |
| (١٥,٠٨٥) | (٥,٧٤٧) | التغير في الأصول المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل |
| ٣٢,٠٤٦ | ٧٩,٣٣٨ | التغير في الالتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل |
| (٣٤٨) | ٤١,١٥٠ | التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التشغيل |
| (٢,٧٥٩) | (١٤,١٥٥) | ضريبة الدخل المسددة |
| (١,٩٧١) | (٧,٦٩٧) | فوائد مدفوعة |
| ١,٠١٢ | ٤,٤١١ | فوائد مقبوضة |
| (٤,٠٦٦) | ٢٣,٧٠٩ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | صافي المدفوعات النقدية عن الاستثمار في: |
| (١٥,٣٩٦) | (٦٣,٢٥٢) | أصول ثابتة |
| (٣٥١) | (٤٩٣) | أصول غير ملموسة |
| (٢,٧٣٨) | (٩,٣٣٢) | أصول مالية طويلة الأجل |
| -- | (١,٧٨٢) | الاستحواذ على الاستثمارات |
| | | صافي المقبوضات النقدية من استبعادات : |
| ٢,٥٠٤ | ١,٩٦٨ | الأصول الثابتة |
| ١,٨١٥,٢٦٨ | -- | استبعاد استثمارات في شركات شقيقه |
| -- | ٣٧,٤٤٦ | استبعاد استثمارات بغرض المتاجره |
| ١,٧٩٩,٢٨٧ | (٣٥,٤٤٥) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ١,٣٥٠ | ٤٧,٠٧٨ | صافي مقبوضات عن اقتراض طويل الأجل |
| (١٠,١٤٧) | (١٦٥) | صافي المدفوعات من التزامات مالية |
| (٨,٧٩٧) | ٤٦,٩١٣ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ١,٧٨٦,٤٢٤ | ٣٥,١٧٧ | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة لانشطه المستمره |
| | | العمليات غير المستمره |
| ٤٧٧,٧٢٨ | -- | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| ٧٧,٢٢٥ | -- | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| ٥٥٤,٩٥٣ | -- | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة للعمليات غير المستمره |
| ٢,٣٤١,٣٧٧ | ٣٥,١٧٧ | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| (١٠٦,٥٨٧) | ١٧٤,٥٥٧ | تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بالعملة الأجنبية |
| ٩٣١,٦١٨ | ١,٥٨٥,٢١٩ | النقدية وما في حكمها في اول الفتره |
| ٣,١٦٦,٤٠٨ | ١,٧٩٤,٩٥٣ | 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

نيل

Handwritten signature

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 راس 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 ويند 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 التلفزيون 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 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 القوائن واللوائح المصرية السارية، لذا فينبغي 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 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 وزيرة الاستثمار رقم (٥٣) لعام ٢٠١٦ حيث يضاف إلي 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 أنقالية، 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 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 الإشارة إلى ما يخالف ذلك سواء بالقوائم المالية الدورية المجمعة أو بالإيضاحات المتممة لها.

ج- الإفتراضات 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) أدناه 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 بالتغيرات 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 التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، فيما عدا التغيرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو 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 تطبق 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.

معايير 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.

معايير 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 توييب 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 توييبه 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.

معايير 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.

معايير المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة:

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

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

تم تعديل المعيار حيث يتم توييب أي أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من توييبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ و ٦ ب) أو الفقرتين (٦ ج و ٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات. وعلى المنشأة إعادة توييب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذا الفقرات. ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة للشركة.

معايير المحاسبة المصري المعدل (٢٩) تجميع الأعمال:

تم إلغاء طريقة الشراء واستبدالها بطريقة الاقتناء مما نتج عنه:

١. تغيير تكلفة الاقتناء لتصبح المقابل المادي المحول ويتم قياسية 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 حاله 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.

معايير المحاسبة المصرية المعدل (٣٤) الاستثمار 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.

معايير المحاسبة المصرية المعدل (٣٦) التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية:

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

معايير المحاسبة المصرية 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 الأخر. وكذلك يجب على المنشأة الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية:

١- عندما يحدث تعديل او تقليص للنظام، او

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.

معايير المحاسبة المصرية الجديد (٤٠) الأدوات المالية الإفصاحات:

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

معايير المحاسبة المصرية 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.

معايير المحاسبة المصرية الجديد (٤٢) القوائم المالية المجمعة:

تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" وبناءاً 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 كمعاملات حقوق ملكية. اعادة قياس اي حصص متبقية من استثمار منشأة قابضة في منشأة تابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة بقيمته العادلة واثبات 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 الاخر 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 تستثيها من التجميع الجهة الرقابية المختصة.

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

فيما يتعلق بتسيب 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.

معار المحاسبة المصري الحنيد (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 المجمعّة الدورية المختصرة للشركة.

معار المحاسبة المصري الحنيد (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 المجمعّة.

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 المجمعّة الدورية المختصرة للشركة.

معار المحاسبة المصري الحنيد (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 الى تعريف قياس القيمة العادلة ووضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد وتحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

شركة أوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقرائن المالية البررة المجمعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٥ - التقارير القطاعية

| الأرباح (الخصائر) قبل الفوائد والضرائب والأهلاكات والاستهلاكات | الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١٥ | | | الثلاثة اشهر المنتهيه في ٣١ مارس ٢٠١٦ | | | إيرادات تشغيل إيرادات داخلية بين القطاعات | إيرادات تشغيل إيرادات داخلية بين القطاعات |
|--|---|----------------|--|---|----------------|--|---|---|
| | إيرادات تشغيل من عملاء خارجين عن المجموعة | إيرادات داخلية | الأرباح (الخصائر) قبل الفوائد والضرائب والأهلاكات والاستهلاكات | إيرادات تشغيل من عملاء خارجين عن المجموعة | إيرادات داخلية | الأرباح (الخصائر) قبل الفوائد والضرائب والأهلاكات والاستهلاكات | | |
| ٥,١٨٠ | ١٣,٧١٠ | --- | ٢,٣١٤ | ٣٣,١٥٥ | --- | ٣٣,١٥٥ | خدمات ماليه | |
| --- | --- | --- | ٥,٥٨٥ | ١٤,٧٢٤ | --- | ١٤,٧٢٤ | أتعاب اداره | |
| ٢,١٧٧ | --- | --- | ٣,١٧٨ | ٥,٣١٢ | --- | ٥,٣١٢ | استثمار عقاري | |
| ١٥٦,١٩٢ | ٤٧,٠٨٦ | --- | ١١,٤٦٤ | ٥٧,٥٥٩ | --- | ٥٧,٥٥٩ | الكرابل الجبريه | |
| ١٢٣,٥٥٠ | ٢,٩٣٧ | (٤,٦٠٢) | (٧٧,٢٢٣) | --- | (٦,٧٠٧) | ٦,٧٠٧ | اخرى | |
| | ٦٣,٧٣٣ | (٤,٦٠٢) | (٥٤,٦٨٧) | ١١٠,٧٥٠ | (٦,٧٠٧) | ١١٧,٤٥٧ | اجمالي | |

| الأجمالي | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | في ٣١ مارس ٢٠١٦ | | | الأجمالي | أصول ثابتة | أصول غير ملموسة | استثمار عقاري | ايرادات حقوق ملكية | الأجمالي | أصول ثابتة | أصول غير ملموسة | استثمار عقاري | ايرادات حقوق ملكية | الأجمالي |
|-----------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------|------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------|
| | أصول غير ملموسة | أصول غير ملموسة | أصول غير ملموسة | أصول غير ملموسة | أصول غير ملموسة | أصول غير ملموسة | | | | | | | | | | | |
| ٣٥٢,٨٩٧ | --- | --- | ٣٤٧,٣٠٩ | ٥,٥٨٨ | --- | --- | ٣٥٣,٤٥١ | ٦,١٤٢ | --- | --- | --- | ٣٥٣,٤٥١ | ٦,١٤٢ | --- | --- | --- | ٣٥٣,٤٥١ |
| ٥٠٢,٥٦٩ | --- | --- | ٥٠٢,٥٦٩ | --- | --- | --- | ٥٥٠,٤٣٤ | --- | --- | --- | --- | ٥٥٠,٤٣٤ | --- | --- | --- | --- | ٥٥٠,٤٣٤ |
| ٩٢١,١٨٢ | --- | --- | ١٠٦,٧٩٦ | ٨١٤,٣٨٦ | --- | --- | ١,٠٨٣,٤٤٥ | ٩٦٤,٣٦٩ | --- | --- | --- | ١,٠٨٣,٤٤٥ | ٩٦٤,٣٦٩ | --- | --- | --- | ١,٠٨٣,٤٤٥ |
| ١٧٦,٦٢٩ | --- | --- | ١١٤,٣٨١ | ١١,٧٥٣ | --- | --- | ١٩٨,١٨٥ | ٧٣,٥٢٠ | --- | --- | --- | ١٩٨,١٨٥ | ٧٣,٥٢٠ | --- | --- | --- | ١٩٨,١٨٥ |
| ٢,٤٥٣,٢٧٧ | ٦١٤,٢٨١ | ٥٠٢,٥٦٩ | ٤٥٤,٧٠٠ | ٨٨١,٧٢٧ | --- | --- | ٢,٦٨٥,٥١٥ | ١,٠٤٤,٠٣١ | --- | --- | --- | ٢,٦٨٥,٥١٥ | ١,٠٤٤,٠٣١ | --- | --- | --- | ٢,٦٨٥,٥١٥ |

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

كما يشمل الاتفاق الاستشاري على القطاعات التشغيلية / ما يلي:

| الثلاثة اشهر المنتهيه في | | الثلاثة اشهر المنتهيه في | |
|--------------------------|-----|--------------------------|-----|
| ٣١ مارس ٢٠١٥ | | ٣١ مارس ٢٠١٦ | |
| --- | --- | ١,٠٤٨ | --- |
| ٢,١٥٤ | --- | ٥٣,٨٢٦ | --- |
| ١٥٢ | --- | ٨,٨٤٠ | --- |
| ٢,٣٠٦ | --- | ٦٣,٧١٤ | --- |

(بالآلاف جنيه مصري)

خدمات ماليه
الكرابل الجبريه
اخرى
اجمالي

٦- إيرادات التشغيل

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالآلاف جنيه مصري) |
|--|--|-------------------------|
| -- | ٣٣,١٥٥ | إيرادات القطاع المالي |
| ٤٧,٠٨٦ | ٥٧,٥٥٩ | تعريفه الاتصال التبادلي |
| ١٦,٦٤٧ | ١٤,٧٢٤ | أتعاب ادارته |
| -- | ٥,٣١٢ | إيرادات استثمار عقاري |
| ٦٣,٧٣٣ | ١١٠,٧٥٠ | إجمالي الإيرادات |

٧- تكاليف المشتريات والخدمات

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالآلاف جنيه مصري) |
|--|--|--|
| ١٠,٨٨١ | ١١,٩٨٥ | إيجار مواقع الاتصال المدنية والفنية , وعقود التأجير المتنوعة |
| ٨,٤٦٥ | ٩١٦ | تكلفة شراء المواد والبضائع تكلفة مواد وخامات مستهلكة |
| ٦,٥٦٤ | ٨,٣٣٨ | أتعاب اتصال دولي |
| ٢,٣٤٥ | ٢٠,٧٩٣ | تكاليف الصيانة |
| -- | ٢,٣٣٠ | تكلفة الاتصال |
| ٨٦٧ | ٢,٥٣٦ | تكاليف المرافق والطاقة |
| ١,٣٥٠ | ١,٦٥٧ | خدمات الدعاية والإعلان |
| ٦,٠٢٣ | ٧,٧٦٠ | أتعاب الاستشارات والخدمات المهنية |
| ٧٥٢ | ١,٧٩٨ | مصرفات بنكيه |
| ٤٧٨ | ٥٧٧ | مصرفات تأمين |
| ١,٩٩٣ | ٣,٢٧٠ | مصرفات سفر واقامه وطيران |
| ٢١٦ | ٥٥٨ | مصرفات توريدات معدات تكنولوجياه |
| ٩٤٥ | ١,٠٠٠ | تكاليف مواقع عمل |
| ٢٧٥ | ٢٩٣ | مصرفات حركه |
| ٥,٤١٢ | ٧٦٥ | تكاليف الخدمات الأخرى |
| ٤٦,٥٦٦ | ٦٤,٥٧٦ | إجمالي |

٨- صافي دخل / (تكلفة) التمويل

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالآلاف جنيه مصري) |
|--|--|--|
| ١,٠١٢ | ٤,٤١١ | إيرادات التمويل الناتجة من: الفوائد الدائنة |
| (١,٠٤٩,٤٣٤) | -- | التغير في القيمة العادلة للمشتقات |
| -- | ٩ | إيرادات وعوائد صناديق استثمار |
| (١,٠٤٨,٤٢٢) | ٤,٤٢٠ | إجمالي إيرادات (تكاليف) تمويلية |
| (٥٦٢) | (١٢,٩١٧) | مصرفات التمويل الناتجة من: الفوائد المدينة |
| (١,٤٠٩) | (١,٣٧٨) | المصرفات التمويلية الأخرى |
| (١,٩٧١) | (١٤,٢٩٥) | إجمالي مصرفات التمويل |
| (٧٨,٤٥١) | ١٦٦,٨٩٢ | أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية |
| (٧٨,٤٥١) | ١٦٦,٨٩٢ | إجمالي أرباح / (خسائر) تقييم عملات أجنبية |
| (١,١٢٨,٨٤٤) | ١٥٧,٠١٧ | صافي دخل / (تكلفة) التمويل |

٩- ضرائب الدخل

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالآلاف جنيه مصري) |
|--|--|-------------------------|
| ١٦٨,٢٠١ | ١٣,٨٥٩ | عبء ضريبة الدخل الجارية |
| ٢,٢٥٧ | ٢٠,١٣٩ | الضريبة المؤجلة |
| ١٧٠,٤٥٨ | ٣٣,٩٩٨ | إجمالي ضريبة الدخل |

١٠- نتائج الأعمال غير المستمرة

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

١١- إستثمارات في شركات شقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | نسبة الملكية % | الدولة | (بالآلاف جنيه مصري) |
|----------------|--------------|----------------|---------------------|---|
| ٨٤٧,٤٨٨ | ١,١١٠,٥٩٣ | ٧٥,٠٠% | كوريا الشمالية | شركة كوريولينك (*) الشركة الالكترونية لخدمات الاداره في صناديق الاستثمار |
| ٦٤٩ | ٦٤٩ | ٢٠,٠٠% | جمهورية مصر العربية | شركة اكسيس هولننج يخضم: الإضمحلال في قيمة الاستثمارات |
| ٤,٧٤٢ | ٤,٧٤٢ | ٣٣,٩٠% | جمهورية مصر العربية | |
| (٢٣٨,٥٩٨) | (٥٠١,٧٠٣) | | | |
| ٦١٤,٢٨١ | ٦١٤,٢٨١ | | | |

(*) شركة كوريولينك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالآلاف جنيه مصري) |
|----------------|--------------|---------------------|
| ٨,١٠٨,٢٧٢ | ٩,٨٦٤,٠٩٢ | إجمالي الأصول |
| (١,٤٠٤,٩٠٩) | (١,٦٨٥,٣٠٥) | إجمالي الالتزامات |
| ٦,٧٠٣,٣٦٣ | ٨,١٧٨,٧٨٧ | صافي الأصول |

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالآلاف جنيه مصري) |
|--|--|---------------------------------------|
| -- | ٦٦٠,١٩٢ | إجمالي الإيرادات |
| -- | (٣٠٩,٣٨٥) | المصروفات |
| -- | ٣٥٠,٨٠٧ | صافي الربح بعد الضرائب |
| -- | ٢٦٣,١٠٥ | 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 باثباتها 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 الأوروبي ومنظمة الأمم 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 الأم مع غياب سوق حر للعملات بكوريا حيث لم يتوافر لدى إدارة المجموعة سعر صرف بخلاف السعر الرسمي المعلن من البنك المركزي بكوريا الشمالية هذا بخلاف قيام الحكومة الكورية بإنشاء وتشغيل شبكة اتصالات أخرى منافسة مملوكة لها بالكامل والتي كانت إدارة المجموعة تسعى لإيجاد حلول لها ولآثارها وذلك من خلال المفاوضات السابقة مع الجانب الكوري والتي كانت تتضمن اندماج شركة كوريولينك ومشغل الاتصالات المحلي الثنائي والمملوك بالكامل لحكومة كوريا الشمالية والتي كان في تقدير إدارة 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 الكورى على منح إدارة المجموعة حق السيطرة فى حالة الإندماج مع زياده حدة القيود المفروضه كما مشار إليها أعلاه فان إدارة المجموعة ترى أنها قد فقدت القدرة على السيطرة على أنشطة شركة كورولينك وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) الامر الذى رأته 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 بإستخدام 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 العماليات غير المستمرة بقائمة الدخل للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

هذا بخلاف قيام إدارة المجموعة بتكوين اضمحلال على نصيب المجموعة فى أرباح الإستثمار خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦ والبالغ ٢٦٣,١٠٥ 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 المبدئية التي تعمل على تنظيم العمل فى سوق الإتصالات الكورى والذي من شأنه التقسيم العادل لعدد المستخدمين بين شركة كورولينك ومشغل الهواتف الحكومى - كينج سونج نت، وكذلك معالجة بعض المشاكل الأخرى التي تواجهها شركة كورولينك، ومنها تحويل كافة الأرصدة النقدية المدرجة بالعملة المحلية إلى اليورو بإستخدام سعر الصرف الموازى (سعر الصرف الموازى: 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 باقى المشاكل التي تواجهها الشركة للتوصل لحل لها فى ضوء العقوبات الدولية الجديدة.

* الجدول التالى يبين حركة الإستثمارات فى شركة كورولينك خلال الفترة:

| | | (بالألف جنيه مصرى) | |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| | | الثلاثة أشهر المنتهية فى | الثلاثة أشهر المنتهية فى |
| | | ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ |
| | الرصيد أول الفترة | -- | ٨٤٧,٤٨٨ |
| | نصيب المجموعة فى أرباح إستثمار الشركات الشقيقة | -- | ٢٦٣,١٣٣ |
| | يخصم: الإضمحلال على نصيب المجموعة فى الأرباح خلال الفترة | -- | (٤٩٦,٩٨٩) |
| | الرصيد آخر الفترة | -- | ٦١٣,٦٣٢ |

١٢- الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة (بالصافى)

| | | (بالألف جنيه مصرى) | |
|--|--------------------------------------|--------------------|---------------------|
| | | الأصول الثابتة | الأصول غير الملموسة |
| | الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٦ | ٨٨١,٧٢٧ | ٤٥٤,٧٠٠ |
| | الإضافات | ٦٥,٦٨٧ | ٦٧٣ |
| | الاستيعادات | (١,١٠٧) | -- |
| | الإهلاك والاستهلاك | (١٧,٤٧٨) | (١,٩٩١) |
| | فروق ترجمة العملات الأجنبية | ١١٥,٢٠٢ | ١٣,٥٢١ |
| | صافى القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ | ١,٠٤٤,٠٣١ | ٤٦٦,٩٠٣ |
| | الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٥ | ٢,٠٩٣,١٩٨ | ٥١٧,٨١١ |
| | الإضافات | ٣٤,٧٥٦ | ٣٥١ |
| | الاستيعادات | (٢,٥٠٤) | (٢,٩٥٦) |
| | الإهلاك والاستهلاك | (١٢٧,٣٤٧) | (٧,٤٠٧) |
| | فروق ترجمة العملات الأجنبية | ٦٧,٢١٤ | ١٠,٦١٥ |
| | صافى القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٢,٠٦٥,٣١٧ | ٥١٨,٤١٤ |

يوجد أصول مرهونة لدى شركة ترانس وورلد ما يعادل مبلغ ٤٧٠ 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.

| مباني | | | |
|--------------|--------------|--|--------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | | |
| -- | ٥٠٥,٠١١ | | الرصيد في أول الفترة |
| -- | ٥١,٧٨٥ | | فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| -- | ٥٥٦,٧٩٦ | | الرصيد في آخر الفترة |
| | | | مجمع الإهلاك والاضمحلال |
| -- | ٢,٤٤٢ | | الرصيد في أول الفترة |
| -- | ١,٢١٢ | | الإهلاك |
| -- | ٢,٦٩٩ | | فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| -- | ٦,٣٥٣ | | الرصيد في آخر الفترة |
| -- | ٥٥٠,٤٤٣ | | صافي القيمة في آخر الفترة |

١٤- أصول مالية أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | ٣١ مارس ٢٠١٦ | | | |
|----------------|---------|-------------|--------------|---------|-------------|--|
| الاجمالي | متداولة | طويلة الاجل | الاجمالي | متداولة | طويلة الاجل | |
| ٣,٨١٠ | ٢,٣٠٤ | ١,٥٠٦ | ٥,٥٥٠ | ٣,٦٩٠ | ١,٨٦٠ | أصول مالية مدينة |
| ٤٤,٩٥٣ | ٤٤,٩٥٣ | -- | ٤٨,٥٤٦ | ٤٨,٥٤٦ | -- | ودائع |
| -- | -- | -- | ١,٨٤٦ | ١,٨٤٦ | -- | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (١-١٤) |
| ٥٧,١٢٧ | -- | ٥٧,١٢٧ | ٥٥,٩١٥ | -- | ٥٥,٩١٥ | أصول مالية بغرض البيع بالتكلفة (٢-١٤) |
| ٤١,٦٨٠ | ٣٧,٤٤٦ | ٤,٢٣٤ | ٦,٢٢٦ | -- | ٦,٢٢٦ | أصول مالية بغرض البيع بالقيمة العادلة (٣-١٤) |
| ١٤٧,٥٧٠ | ٨٤,٧٠٣ | ٦٢,٨٦٧ | ١١٨,٠٨٣ | ٥٤,٠٨٢ | ٦٤,٠٠١ | |

١-١٤ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | ٣١ مارس ٢٠١٦ | | |
|----------------|----|--------------|-------|---|
| -- | -- | ١,٨٤٦ | ١,٨٤٦ | إسم الشركة |
| -- | -- | ١,٨٤٦ | ١,٨٤٦ | إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار نقدية |
| | | | | الإجمالي |

٢-١٤ أصول مالية بغرض البيع بالتكلفة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | ٣١ مارس ٢٠١٦ | | |
|----------------|---------|--------------|--|--|
| ٤٤,٢٠٢ | ٤٤,٢٣٨ | | | شركة تنمية وإدارة القرى الذكية - القرى الذكية ش.م.م. |
| ٧,٧١٨ | ٧,٧٣٣ | | | شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي |
| ٥,٠٧٣ | ٣,٨٥٨ | | | صندوق ضمان التسويات |
| ١٩٤ | ١٩٤ | | | شركة العربي للإستثمار |
| ١,٤٣٥ | ١,٤٧٦ | | | شركة مينا كابيتال |
| ١,١٩٦ | ١,١٩٦ | | | شركة إن أر جى للتجارة والتوزيع |
| -- | ٨٦ | | | صندوق تأمين العاملين |
| (٢,٦٩١) | (٢,٨٦٦) | | | يخصم : الاضمحلال في قيمة إستثمارات مالية بغرض البيع بالتكلفة |
| ٥٧,١٢٧ | ٥٥,٩١٥ | | | الإجمالي |

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

١٤- أصول مالية بغرض البيع بالقيمة العادلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | إسم الشركة |
|----------------|--------------|----------------------|
| ٤,٢٣٤ | ٦,١٢٦ | شركة صناديق المؤشرات |
| ٣٧,٤٤٦ | ١٠٠ | سندات خزانة مصرية |
| ٤١,٦٨٠ | ٦,٢٢٦ | الإجمالي |

١٥- النقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالالف جنيه مصري) |
|----------------|--------------|--|
| ١,٥٧٨,٨٨٢ | ١,٧٩١,٠١٢ | بنوك - حسابات جارية |
| ٣,٤٤١ | ٣,٩٤١ | نقدية بالخرزينة |
| ٢,٨٩٦ | -- | إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - وثائق |
| ١,٥٨٥,٢١٩ | ١,٧٩٤,٩٥٣ | صناديق استثمار نقدية |
| | | الإجمالي |

يتضمن رصيد الحسابات الجارية ما يعادل ١٤ مليون جنيه مصري مرهونة كضمان امام التسهيلات الممنوحة لشركة ترانس ورلد اسوسيت.

١٦- أصول أخرى (بالصافي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | ٣١ مارس ٢٠١٦ | | | |
|----------------|---------|-------------|--------------|---------|-------------|--------------------------|
| الاجمالي | متداولة | طويلة الاجل | الاجمالي | متداولة | طويلة الاجل | |
| ١١٠,٦٢٤ | ٣٧,٧٥١ | ٧٢,٨٧٣ | ١٣١,٢٢٧ | ٤٤,٠٠١ | ٨٧,٢٢٦ | مصرفوات مدفوعه مقدما |
| ١١,١٨٨ | ١١,١٨٨ | -- | ١٤,٠١٩ | ١٤,٠١٩ | -- | مقدمات للموردين |
| ١,٠٠١ | ١,٠٠١ | -- | ٩٥٠ | ٩٥٠ | -- | مستحقات من مصلحة الضرائب |
| -- | -- | -- | ٢,٤٣٠ | ٢,٤٣٠ | -- | سلف عاملين |
| ٥٠,٠٦٠ | ٥٠,٠٦٠ | -- | ٦٠,٥٦٤ | ٦٠,٥٦٤ | -- | ضرائب الدخل |
| ١٦,٤٤٩ | ١٦,٤٤٩ | -- | ٣٢,٣٣٠ | ٣٢,٣٣٠ | -- | مدينون اخرون |
| -- | -- | -- | (٣,٥٠٣) | (٣,٥٠٣) | -- | ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٨٩,٣٢٢ | ١١٦,٤٤٩ | ٧٢,٨٧٣ | ٢٣٨,٠١٧ | ١٥٠,٧٩١ | ٨٧,٢٢٦ | الإجمالي |

١٧- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٢ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمنفوع ١٩٠ ٠٦٠ ٢٠٣ ٢٠٣٠٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في ٦٢٠ ٦٩٠ ٢٤٥ ٥٠٠ سهم بقيمة إسميه ٠,٤٢ جنيه مصري لكل سهم وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم تيلكوم القابضة (القاسمة).

١٨- الإقتراض

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 |
| (١٠,١٤٧) | (١٦٥) | مدفوعات عن اقتراض |
| ١,٣٥٠ | ٦١,٠٢٨ | مقبوضات من اقتراض |
| ٢,٥٢٠ | ٦٣,٢٢٩ | فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| ٣٨,٠٨٥ | ٨٠٩,٦٤٣ | الرصيد في آخر المدة |
| ٢١,٣٨٨ | ١٠٧,٩١٠ | اقتراض متداول |
| ١٦,٦٩٧ | ٧٠١,٧٣٣ | اقتراض طويل الأجل |

قروض شركة ترانس ورلد أسوسييت

تتضمن أرصدة الإقتراض قروضاً ممنوحة من مساهمين في شركة ترانس ورلد أسوسييت الخاصة إلي شركة ترانس ورلد أسوسييت الخاصة (ليمتد) باكستان المعادل لمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري منها مبلغ ٢٠ 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 ٢١٦ مليون جنيه مصري منها مبلغ ١٦ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام ومبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر عام الي شركة ترانس ورلد أسوسييت الخاصة (ليمتد) 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 فارىيا 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 وبيانها كالتالي "شركة فكتوار ٢، فكتوار ٩ فكتوار ١١، فكتوار ١٣، فكتوار ١٧، فكتوار ١٨، وفكتوار ١٩.

تسهيلات ائتمانية 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، ٢ مليون جنيه على التوالى لمدة سبعة وستين شهراً. هذا وقد تم إستخدام مبلغ ٤٠٠ ألف جنيه مصري حتى تاريخ القوائم المالية.

١٩- مودون والتزامات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | | | ٣١ مارس ٢٠١٦ | | | (بالآلاف جنيه مصري) |
|----------------|---------|-------------|--------------|---------|-------------|------------------------------------|
| الاجمالي | متداولة | غير متداولة | الاجمالي | متداولة | غير متداولة | |
| ٢,٥١٤ | ٢,٥١٤ | -- | ٣,١٨٦ | ٣,١٨٦ | -- | دائنو شراء أصول ثابتة |
| ٦٠,٢٥٠ | ٦٠,٢٥٠ | -- | ١٤٨,٥٤٧ | ١٤٨,٥٤٧ | -- | مستحقات موردين |
| ٨٥,٤٠٤ | ٨٥,٤٠٤ | -- | ١٣٤,٨٩٧ | ١٣٤,٨٩٧ | -- | عملاء أرصدة دائنة |
| ٢٢,٥٣٢ | ٢٢,٥٣٢ | -- | ٢١,٠٩٨ | ٢١,٠٩٨ | -- | دائنون آخرون |
| ٧٢,٣٣٧ | ٥,٨٢٨ | ٦٦,٥٠٩ | ٨٩,٧٦٣ | ٧,٥٧٤ | ٨٢,١٨٩ | إيرادات محصلة مقدما وإيرادات مؤجلة |
| ٣٩,٧٦٨ | ٣٩,٧٦٨ | -- | ٦٤,٦٧٣ | ٦٤,٦٧٣ | -- | مستحقات لهيئات حكومية |
| ٨,٤٣٧ | ٨,٤٣٧ | -- | ٩,٤٥٩ | ٩,٤٥٩ | -- | مصروفات عاملين مستحقه |
| -- | -- | -- | ٧,٨٤٣ | ٧,٨٤٣ | -- | ودائع عملاء |
| ٤٩,٩٧٩ | ٣٦,٨٤٧ | ١٣,١٣٢ | ٥٠,٦٨٤ | ٤٠,٣٩١ | ١٠,٢٩٣ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٤١,٢٢١ | ٢٦١,٥٨٠ | ٧٩,٦٤١ | ٥٣٠,١٥٠ | ٤٣٧,٦٦٨ | ٩٢,٤٨٢ | 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.

| الثلاثة أشهر المنتهية في | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|--------------------------|--------------------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | |
| ٣٠٦,١٢٠ | ٤٠,٩٦١ | نصيب مساهمي الشركة الأم من صافي أرباح الفترة (بالآلاف جنيه مصري) |
| ٥,٢٤٥,٦٩٠ | ٥,٢٤٥,٦٩٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالآلاف سهم) |
| ٠,٠٥٨ | ٠,٠٠٨ | نصيب السهم الأساسي والمخفض من صافي أرباح الفترة (بالجنيه المصري) |
| ٠,٠٥٨ | ٠,٠٠٨ | من صافي أرباح العمليات المستمرة (بالجنيه المصري) |
| -- | -- | من صافي خسائر العمليات غير المستمرة (بالجنيه المصري) |

٢١- مخصصات

| ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالآلاف جنيه مصري) |
|--------------|--------------|------------------------|
| ٥٤٦,٨٩١ | ٦١٩,١٨٧ | الرصيد في أول المدة |
| ١,٧٠٨ | ١٩,٠٠١ | تدعيم |
| ٤,٣٦٧ | ١,٤٣٢ | إعادة تبويب |
| ٥٢٥ | ١,٢٨٠ | فروق ترجمة قوائم مالية |
| (١٨٢ ٥٧٨) | -- | إنتفى الغرض منها |
| ٣٧٠,٩١٣ | ٦٤٠,٩٠٠ | 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 ٣١ مارس ٢٠١٦:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | ٣١ مارس ٢٠١٦ | (بالألف جنيه مصري) |
|----------------|--------------|----------------------------|
| ٢٤٣,٢٦٢ | ٣١٩,٩٩٩ | إرتباطات تتعلق بأصول ثابتة |
| ١٨٠,٩٤١ | ١٩٠,٠٠٢ | إرتباطات أخرى |
| ٤٢٤,٢٠٣ | ٥١٠,٠٠١ | الإجمالي |

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في إرتباطات المجموعة الناشئة عن إلتزامها بتزويد كابلات الإتصال البحري والمعدات والتجهيزات الفنية المتعلقة بها والمتعاقد عليها من خلال شركة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا للكوابل البحرية وترانس وورلد أسوسيتيد (شركات تابعة). وتتمثل أهم أسباب الزيادة في الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول والخاصة بشركة ترانس وورلد أسوسيتيد 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.

شركة ترانس وورلد أسوسيتيد ليمتد (شركة تابعة)

- يوجد مبلغ ٤٧٧ ألف دولار أى ما يعادل ٣ ٧٣٦ ألف جنيه مصري ككفالة مصرفية صادرة لصالح شركة لينك دوت نت تيليكوم ليمتد

- توجد كفالة مصرفية صادرة لصالح بنك NIB بمبلغ ٢٥ مليون روبية أى ما يعادل مبلغ ١,٩ مليون جنيه مصر والضمان سارى المفعول حتى ١٧ سبتمبر ٢٠١٧

- يوجد مبلغ متحفظ عليه لدى بنك NIB ما يعادل مبلغ ٧ مليون جنيه مصري لصالح التسهيل الأئتماني المتفق عليه.

- يوجد مبلغ ٢ ٢٠٠ ألف روبية ما يعادل ١٦٥ ألف جنيه 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 أمريكي ضماناً لوفاء الشركة التابعة بالتزاماتها 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 التجاري الدولي للاستحواذ على ١٠٠% من أسهم شركة سي أي 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 سي أي 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.

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 جنيه مصري إلى ١ ٣٣٨ ٠٣١ ٩٥٨ 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 الغير عادية للشركة التي سيتم عقدها عند الحصول على موافقة الهيئة الهامة للرقابة المالية والبورصة المصرية.
- 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 جنيه مصري 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 جنيه مصري.

رئيس مجلس الإدارة التنفيذي والعضو المنتدب

المدير المالي

نينا