

شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا
القابضة
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

شركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا
القايسة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المبيعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع المخرصة المرفقة لشركة أوراسكوم للإتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) وتتمثل فى قائمة المركز المالى الدورية المجمع المخرصة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا القوائم الدورية المجمع المخرصة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، بالإضافة إلى ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع المخرصة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمع المخرصة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فلا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع المخرصة.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المخرصة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للمجموعة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية".

فقرات إيضاحية

كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بالإيضاح (٢٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع المخرصة المرفقة، فقد بلغت صافي أصول كوريو لينك (الشركة التابعة) بدولة كوريا الشمالية المعادل لمبلغ ٣,٦٠١ مليون جنيه مصرى من اجمالى صافي أصول المجموعة البالغة ٨,١٣١ مليون جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٤. كما تضمنت أصول كوريو لينك (الشركة التابعة) أرصدة نقدية بالعملة المحلية المعادلة لمبلغ ٣,٦٣٨ مليون جنيه مصرى تم إدراجها ضمن أصول مالية طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمع المخرصة، نظراً للقيود المفروضة على التحويلات النقدية من العملة المحلية الى عملات أجنبية وعلى أسعار العملات فى كوريا الشمالية.

كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بالايضاح (١٠) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة فإنه وفقاً لأفضل تقديرات الإدارة فى ضوء المعلومات المتاحة، لا توجد أية فروق بين الأسس الضريبية والمحاسبية للأصول أو الإلتزامات المثبتة فى القوائم المالية الدورية لشركتها التابعة كوريو لينك بكوريا الشمالية، يترتب عليها الإعتراف بأية أصول أو إلتزامات ضريبية مؤجله فى ٣١ مارس ٢٠١٤. وترى الإدارة أنه فى حالة ظهور معلومات إضافية فى الفترات القادمة قد يترتب عليها أن تنشأ مثل تلك الفروق بالنسبة للأصول أو الإلتزامات المثبتة فى القوائم المالية المجمعّة الدورية المختصرة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ فإن الإدارة عندئذ ستعيد تقديراتها مما قد يستدعى الإعتراف بأصول أو التزامات ضريبية مؤجله مرتبطة بتلك الأصول والإلتزامات.

هذا ولا تعتبر الفقرات الإيضاحية السابقة تحفظاً على إستنتاجنا فى تقريرنا على القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة للمجموعة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ فى هذا الشأن.

القاهرة فى: ١٤ مايو ٢٠١٤

كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٦٩"

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	(بالالف جنيه مصرى)
الأصول			
أصول طويلة الأجل			
٢,٥٧٩,١١٠	٢,٥٣٩,٩٥٦	١١	أصول ثابتة (بالصافى)
٤٣٧,٦٤٢	٤٣١,٦٢٤	١١	أصول غير ملموسة (بالصافى)
٦٤١,٨٠٧	٦٢٦,٥٢٠	٩	استثمارات فى شركات شقيقة (بالصافى)
٤,٧٩٢,٣٢٨	٥,١٤٣,٥٧٩	١٢	أصول مالية أخرى طويلة الأجل
٤٤,٥٢٧	٤٧,٤٩٢		أصول أخرى
٨,٤٩٥,٤١٤	٨,٧٨٩,١٧١		إجمالى الأصول طويلة الأجل
أصول متداولة			
٣,٥٤٦	٣,١٤٨		مخزون
٤٥٩,١٠٢	٤٥١,١٠٧		عملاء (بالصافى)
٢٥,٠٠٨	٢٦,٣٢٧	١٢	أصول مالية أخرى
٨٦,٦١٣	١١٦,٦٤٥		أصول أخرى
٨٦٦,٨٥٠	١,٠٠٨,١٧٥		النقدية وما فى حكمها
١,٤٤١,١١٩	١,٦٠٤,٤١٢		إجمالى الأصول متداولة
٩,٩٣٦,٥٣٣	١٠,٣٩٣,٥٨٣		إجمالى الأصول
حقوق الملكية والالتزامات			
٢,٢٠٣,١٩٠	٢,٢٠٣,١٩٠	١٣	رأس مال
١,٠٨١,٢٣٢	١,٠٧٨,٢٠٩		الاحتياطيات
٣,٤٤٢,٣٨١	٣,٦٨٨,٦٢٩		الأرباح المرحلة
٦,٧٢٦,٨٠٣	٦,٩٧٠,٠٢٨		إجمالى حقوق المساهمين للشركة الأم
١,٠٨٢,٣٤٥	١,١٦٠,٧٠٩		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٧,٨٠٩,١٤٨	٨,١٣٠,٧٣٧		إجمالى حقوق الملكية
الالتزامات			
التزامات طويلة الأجل			
١٥,٩٥٥	٢٦,٢٢١	١٤	اقتراض طويل الأجل
٣٧,٧٢٤	٤٤,١٦٤	١٥	التزامات أخرى طويلة الأجل
١٥,٨٧٢	١٦,١٥٠		التزامات مزايا محددة
٩٠,٩٧٩	٩٥,٤٩٩		التزامات ضريبية مؤجلة
١٦٠,٥٣٠	١٨٢,٠٣٤		إجمالى الالتزامات طويلة الأجل
التزامات متداولة			
٤٤,٨٦١	٤٦,٤٥٦	١٤	اقتراض متداول
١,٣١٠,٤٩٨	١,٢٩٦,٣٢١	١٥	التزامات أخرى متداولة
١,٠٩,٨٧١	٢١٧,٢٢٣		التزامات ضريبية - ضريبة دخل
٥٠١,٦٢٥	٥٢٠,٨١٧	١٧	مخصصات
١,٩٦٦,٨٥٥	٢,٠٨٠,٨١٣		إجمالى الالتزامات المتداولة
٢,١٢٧,٣٨٥	٢,٢٦٢,٨٤٦		إجمالى الالتزامات
٩,٩٣٦,٥٣٣	١٠,٣٩٣,٥٨٣		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب



المدير المالي



تقرير الفحص المحدود مرفق،،

القائمة الدورية للدخل المجمع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٤ مارس ٣١	إيضاح	
			(بالالف جنيه مصري)
٧١١,٩٣٦	٧٨٢,٢٥٤	٦	إيرادات تشغيل
٧,٧٥٠	٧١٠		إيرادات أخرى
(١٩٦,١٢٠)	(٢٣٦,١٨١)	٧	تكاليف مشتريات وخدمات
(٣٦,٨٠٧)	(٢٨,٠٥٨)		مصروفات أخرى
(٥٨,٩٥٥)	(٦٨,٠٥٣)		تكلفة عاملين
(٥٢,٠٩٨)	(٦٦,٥٧٨)		إهلاك واستهلاك
(٢)	-		إضمحلال
٢٩٦	-		أرباح رأسمالية
٣٧٥,٠٠٠	٣٨٤,٠٩٤		أرباح التشغيل
١٤١,٠٤٠	٦٧,٤٤٧	٨	إيرادات تمويلية
(٣٠,٤١)	(٢,٩٨٤)	٨	خسائر تمويلية
٨٠,٠١٥	٣,٢٤٥	٨	أرباح تقييم عملات أجنبية
(١٤,٥٣٤)	(١٥,٢٨٧)	٩	نصيب المجموعة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٥٧٨,٤٨٠	٤٣٦,٥١٥		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٥٣,١٦٢)	(١١٢,١٧٩)	١٠	ضرائب الدخل
٥٢٥,٣١٨	٣٢٤,٣٣٦		أرباح الفترة بعد ضريبه الدخل
			تنسب إلى:
٤٣٨,٢٩٧	٢٤٦,٢٤٨		حقوق مساهمي الشركة الأم
٨٧,٠٢١	٧٨,٠٨٨		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٥٢٥,٣١٨	٣٢٤,٣٣٦		
٠,٠٨	٠,٠٥	١٦	النصيب الأساسي والمخفض للسهم من أرباح الفترة (جنيه مصري)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمع وقرأ معها.

العضو المنتدب



المدير المالي



القائمة الدورية للتغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرصدة	احتياطيات اخرى	احتياطى فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	احتياطى قانونى	رأس المال المدفوع
٧٢٢٣٨,٣٨٠	٦١٢,٤٩٤	٧,٠١٦,١٨٦	٤١,١٥٨,٥٥١	-	٢٣٩,٩٤٤	٤١٤,٥٠١	٢,٢٠٣,١٩٠
٢٥٩,١٣٩	٢٧,٥٥١	٢١١,٥٨٨	-	-	٢١١,٥٨٨	-	-
(١٢,٥٢٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٢٠,٠٠٠)	(١٢,٥٢٠,٠٠٠)	-	-	٨٧,٥٧٢	-
-	-	-	(٨٧,٥٧٢)	-	-	-	-
٥٢٥,٣١٨	٨٧,٠٢١	٤٣٨,٢٩٧	٤٣٨,٢٩٧	-	-	-	-
٧,٠١٦,١٨٦	٧٣٧,٠٦٦	٦,٢٣٤,٠٧١	٣,١٥٧,٢٧٦	-	٤١١,٥٣٢	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية
توزيعات ارباح على مساهمي الشركة الأم
محول الى الاحتياطى القانونى
صافى ارباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرصدة	احتياطيات اخرى	احتياطى فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	احتياطى قانونى	رأس المال المدفوع
٧,٨٠٩,٢٤٨	١,٠٨٢,٢٤٥	٦,٧٢٦,٨٠٣	٣,٤٤٢,٢٨١	١,٤٢٨	٥٧٧,٧٧١	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠
(٢,٧٤٧)	٢٧٦	(٣,٠٢٣)	-	-	(٣,٠٢٣)	-	-
٣٢٤,٣٣٩	٧٨٠,٨٨	٢٤٦,٢٤٨	٢٤٦,٢٤٨	-	-	-	-
٨,١٣٠,٨٧٧	١,١٦٠,٧٠٩	٦,٩٧٠,٠٠٨	٣,٦٨٨,٦٢٩	١,٤٢٨	٥٧٤,٦٩٨	٥٠٢,٠٧٣	٢,٢٠٣,١٩٠

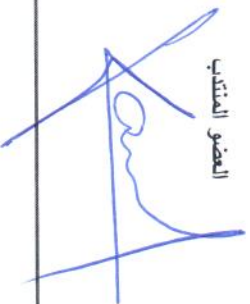
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية
صافى ارباح الفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤

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

المدير المالي



العضو المنتدب



القائمة الدورية للتدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
		(بالالف جنيه مصري)
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٧٨.٤٨٠	٤٣٦.٥١٥	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويتها بـ:
٥٣.١٠٢	٦٦.٥٧٨	إهلاك واستهلاك وضمحل أصول طويلة الأجل
(١٣٧.٠٣١)	(٦٥.٩٠٧)	أرباح إعادة تقييم مشتقات مالية بالقيمة العادلة
٢.٧٦٣	٢.٩٨٤	مصروفات تمويلية
(٤.٠٠٩)	(١.٥٤٠)	إيرادات تمويلية
(٥٨.٠٠٧)	(٣.٢٤٥)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٤.٥٣٤	١٥.٢٨٧	نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٣٠.٦٩٥	١٩.٤٣٦	التغير في المخصصات
(٢٩٦)	-	أرباح رأسمالية
٢٢.٦٨٢	(١٥.٩٠٢)	التغير في الأصول المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
١١٩.٠٧٨	٤١.٦٣٦	التغير في الالتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
٦٢١.٩٩١	٤٩٥.٨٣٢	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٧.٠٢٨)	(٣.٧٩٧)	ضريبة الدخل المسددة
(٢.٧٦٣)	(٢.٩٨٤)	فوائد مدفوعة
٤.٠٠٩	١.٥٤٠	فوائد مقبوضة
٦٠٦.٢٠٩	٤٩٠.٥٩١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		صافي المدفوعات النقدية عن الاستثمار في:
(٨٦.٢١١)	(٦٥.١١٣)	- أصول ثابتة
(١٢.٧٦٩)	-	- أصول غير ملموسة
(٤٢٣.٣١٩)	(٣٢٦.٩٣٥)	- أصول مالية طويلة الأجل
		صافي المقبوضات النقدية من استيعادات:
٢.٠٢٦	٥.٩٥٢	- الأصول الثابتة
-	٢٧.٦٤٠	- أصول غير ملموسة
(٥٢٠.٢٧٣)	(٣٥٨.٤٥٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧.٦٧٤	٢٥.٥٥٨	صافي مقبوضات من (مدفوعات) عن اقتراض طويل الأجل
	(١٥.٦٣١)	صافي مقبوضات من (مدفوعات) عن التزامات مالية
٧.٦٧٤	٩.٩٢٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩٣.٦١٠	١٤٢.٠٦٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١.٢.٧٧١	(٧٢٧)	تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بالعملات الأجنبية
١.٩٨٩.٨٣٤	٨٦٦.٨٥٠	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٢.١٨٦.٢١٥	١.٠٠٨.١٧٥	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

العضو المنتدب

المدير المالي

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 نائل سيئى - 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 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 فى إطار إعادة هيكلة أنشطة المجموعة

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 استثمارات 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. 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 المجمعة

تتمثل القوائم المالية المجمعة فى القوائم المالية للشركة الأم والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة) فى تاريخ كل مركز مالى. وتتحقق السيطرة من خلال قدرة الشركة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات المستثمر فيها بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. تتضمن قائمة الدخل المجمعة نتائج أعمال الشركات التابعة سواء التى تم إقتنائها أو إستبعادها خلال العام وذلك إعتباراً من التاريخ الفعلى للاقتناء أو حتى التاريخ الفعلى للاستبعاد حسب الحالة. يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لشركات المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة. كما يتم الإستبعاد الكامل للمعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة. تظهر حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة فى صافى أصول الشركات التابعة للمجموعة (باستثناء الشهرة) بصورة مستقلة عن حقوق مساهمى الشركة الأم.

وتتكون حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة من قيمة تلك الحقوق في تاريخ التجميع الأصلي بالإضافة إلى نصيب اصحاب الحصص غير المسيطرة من التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع. وإذا ما تجاوز نصيب حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة في خسائر الشركات التابعة القيمة الدفترية لهذه الحقوق في الشركات التابعة فعندئذ يتم تحميل تلك الزيادة على حقوق مساهمي الشركة الأم (المجموعة) إلا إذا تعارض ذلك مع أى عقود ملزمة لاصحاب الحصص غير المسيطرة بتحمل هذه الخسائر وبشرط أن يكون اصحاب الحصص غير المسيطرة قادرين على ضخ استثمارات إضافية لتغطية تلك الخسائر.

أ - أسس القياس

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

ب - عملة العرض

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

ج - الافتراضات المحاسبية الهامة والصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب اعداد القوائم المالية المجمعّة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المفصّل عنها بالإيضاح رقم (٤) أدناه ، قيام الادارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية بشأن أسلوب عرض تلك القوائم كما قد تستخدم أيضاً الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية فى تقدير القيم الدفترية لأصول والتزامات عندما يتعذر التوصل إلى تلك القيم من خلال مصادر أخرى.

وتعتمد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى ذات علاقة ترى ادارة 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 والافتراضات 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 المجمعّة المختصرة إتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التى كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعّة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وجدير بالذكر أن أنشطة المجموعة لا تُعدّ من النوع الذى عادةً ما يتعرض لتأثيرات هامة موسمية أو دورية.

٥ - التقارير القطاعية

اجمالي	اخرى	الكوابل البحرية	الميديا و التكنولوجيا	أتعاب إداره	خدمات هواتف نقاله	(بالالف جنيه مصرى)
						٣١ مارس ٢٠١٤
٨١٠,٥٠٩	٢٦,٦٠٦	٣٩,٣٣٧	١٤٦,٧١٢	١٢,٥٨٨	٥٩٠,٢٦٦	إيرادات تشغيل
(٢٨,٢٥٥)	(٢٣,٦٠٦)	-	(٤,٦٤٩)	-	-	إيرادات داخلية بين القطاعات
٧٨٢,٢٥٤	٣,٠٠٠	٣٩,٣٣٧	١٣٧,٠٦٣	١٢,٥٨٨	٥٩٠,٢٦٦	إيرادات تشغيل من عملاء خارجين عن المجموعة
٤٥٠,٢٧٢	(٣,٠٦١)	٢,٣٨١	(٦,٩٦٦)	٦,٣٦٠	٤٥١,٩٥٨	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاهلاكات والاستهلاكات
						بنود غير مخصصة
(٦٦,٥٧٨)						إهلاك واستهلاك
-						اضمحلال
-						أرباح رأسمالية
٦٧,٤٤٧						إيرادات تمويلية
(٢,٩٨٤)						خسائر تمويلية
٣,٢٤٥						أرباح تقييم عملات أجنبية
(١٥,٢٨٧)						نصيب المجموعة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٤٣٦,٥١٥						أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

						٣١ مارس ٢٠١٣
٧٣١,١٤٧	-	٣٨,٥٠٣	١٣٣,٣٥٠	٥١,٩٦٥	٥٠٧,٣٢٩	إيرادات تشغيل
(١٩,٢١١)	-	-	-	(١٩,٢١١)	-	إيرادات داخلية بين القطاعات
٧١١,٩٣٦	-	٣٨,٥٠٣	١٣٣,٣٥٠	٣٢,٧٥٣	٥٠٧,٣٢٩	إيرادات تشغيل من عملاء خارجين عن المجموعة
٤٢٧,٨٩٠	-	٩,٣٩٨	٢٠,٣٩٨	١,١٠١	٣٩٦,٩٩٣	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاهلاكات والاستهلاكات
						بنود غير مخصصة
(٥٣,٠٩٨)						إهلاك واستهلاك
(٢)						اضمحلال
٢٩٦						أرباح رأسمالية
١٤٦,٠٤٠						إيرادات تمويلية
(٣,٠٤١)						خسائر تمويلية
٨٠,٠١٥						أرباح تقييم عملات أجنبية
(١٤,٥٣٤)						نصيب المجموعة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٥٧٨,٤٨٠						أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل

اجمالي	اخرى	الكوابل البحرية	الميديا و التكنولوجيا	خدمات هواتف نقاله	الأصول
					(بالالف جنيه مصرى)
					٣١ مارس ٢٠١٤
٢,٥٣٩,٩٥٦	٤٣,٥٤٧	١,٢٧٨,٩٥٧	٧١,٨١١	١,١٤٥,٩٤١	أصول ثابتة
٤٣١,٦٢٤	١,٧٧١	٨,٩٨٤	٣١,٦٠٥	٣٨٩,٢٦٤	أصول غير ملموسة
					٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢,٥٧٩,١١٠	٤٣,٥٤٨	١,١٦٦,٠٥٥	٧٥,١٥٨	١,١٩٤,٣٤٩	أصول ثابتة
٤٣٧,٦٤٢	١,١٣٥	٩,٠٧١	٣١,٨٩٧	٣٩٥,٥٣٩	أصول غير ملموسة

تتمثل 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 المراجعة الداخلية، والمشورة المالية والخدمات القانونية والاتصالات وعلاقات المستثمرين.

٦- إيرادات تشغيل

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٥١٩,٥٣٩	٦٠٩,٠٠٠	الإتصالات التليفونية
٦٤,٤٦٩	٨٤,٦٥٦	تعريفه الإتصال التبادلي
٧٤,١٥٥	٥٠,٦١٩	تنزيل المحتوى
٣٢,٧٥٢	١٥,٥٨٨	أتعاب إداره
٢١,٠٢١	٢٢,٣٩١	خدمات أخرى
٧١١,٩٣٦	٧٨٢,٣٥٤	إجمالي

تتمثل أهم أسباب الزيادة في إيرادات الإتصالات التليفونية في زيادة الإيرادات المحققة من مشغل الإتصالات في كوريا الشمالية "كوريو لينك" بمبلغ ٨٩,٤٦١ ألف جنيه مصرى وذلك بسبب الزيادة في أعداد المستخدمين بين الفترة الحالية وفترة المقارنة.

٧- تكاليف المشتريات والخدمات

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٥٠,٢٢٦	٥٧,٨٥٧	تكلفة الإتصال
٢٣,١٣٠	٢١,٩٢٨	تكاليف الاحتفاظ والحصول على العملاء والمشاركين
١١,٤٨١	١٦,٢٤٧	تكاليف الصيانة
٤,١٦٥	٥,٢٥٩	تكاليف المرافق والطاقة
٣,٠٨٥	٣,١٦٢	خدمات الدعاية والإعلان
٣٣,٧٩٣	٣٦,٥٦٢	إيجار مواقع الإتصال المدنية والفنية وعقود التأجير المتنوعة
٢٢,٨٠٦	١١,٠٢١	أتعاب الاستشارات والخدمات المهنية
٣,٠٦٥	٥٧,٥٢٨	تكلفة شراء المواد والبضائع تكلفة مواد وخامات مستهلكة
٩٧٠	١,١١٨	مصروفات تأمين
١٤,٦٥٠	٢٤,٨٣٩	تكاليف الخدمات الأخرى
١,١٦٣	٦٥٠	الإتصال التبادلي
١٩٦,١٢٠	٢٣٦,١٨١	إجمالي

تتمثل أهم أسباب الزيادة في تكاليف المشتريات والخدمات في زيادة تكلفة شراء المواد والخامات المستهلكة من شركة أوراسكوم تيلكوم فينشرز بمبلغ ٢٦,٨٧٧ ألف جنيه مصرى وذلك بسبب الزيادة في تكاليف إدارة المواقع الإلكترونية بين الفترة الحالية وفترة المقارنة.

٨- صافي دخل التمويل

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٣٩٢	١,٥٤٠	إيرادات التمويل الناتجة من:
١٣٧,٠٣١	٦٥,٩٠٧	إيرادات تمويلية
١٤١,٠٤٠	٦٧,٤٤٧	التغير في القيمة العادلة للمشتقات
		إجمالي إيرادات التمويل
(١,٨٩٣)	(٢,٤١٤)	مصاريف التمويل الناتجة من:
(١,١٤٨)	(٥٧٠)	الفوائد المدنية
(٣,٠٤١)	(٢,٩٨٤)	المصروفات التمويلية الأخرى
٨٠,٠١٥	٣,٢٤٥	إجمالي مصاريف التمويل
٨٠,٠١٥	٣,٢٤٥	أرباح تقييم عملات أجنبية
		إجمالي أرباح تقييم عملات أجنبية
٢١٨,٠١٤	٦٧,٧٠٨	صافي دخل التمويل

تتمثل أهم أسباب الإنخفاض في دخل التمويل في الإنخفاض في أرباح تقييم المشتقات المالية بالقيمة العادلة المحققة خلال الفترة بمبلغ ٧١،١٢٤ ألف جنيه مصري.

٩- إستثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	نسبة الملكية %	الدولة	
٥٨٥،٧٣٥	٥٧٠،٤٤٦	٥	جمهورية مصر العربية	الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول ش.م.م
٦٤١،٨٠٧	٦٢٦،٥٢٠			

ويوضح الجدول التالي الحركة التفصيلية على الإستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	(بالألف جنيه مصري)
٧٨١،٩٩٦	٧٣٤،٨٥٥	الرصيد أول الفترة / العام قبل خصم الاضمحلال
-	(٩٣،٠٤٨)	رصيد الاضمحلال في أول الفترة / العام
٧٨٢،٩٩٦	٦٤١،٨٠٧	صافي الإستثمارات في أول الفترة / العام
(٤٨،٥٧٩)	(١٥،٢٨٧)	نصيب المجموعة في خسائر الشركات الشقيقة
١،٤٣٨	-	نصيب المجموعة في إحتياطيات الشركات الشقيقة
(٩٣،٠٤٨)	-	الإضمحلال خلال الفترة / العام
٦٤١،٨٠٧	٦٢٦،٥٢٠	الرصيد آخر الفترة / العام

وقد إنخفضت القيمة الدفترية للإستثمارات في الشركات الشقيقة بحوالى ١٥،٣ مليون جنيه مصري نتيجة لنصيب المجموعة من الخسائر الإضافية لتلك الشركات التي تحققت خلال الفترة الجارية. وفيما يلي بعض المعلومات المالية للشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول في ٣١ مارس ٢٠١٤ التي تمتلك فيها الشركة حقوق تصويتية ومنافع إقتصادية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
١٥،٩٢٣،٦٥٢	١٥،٩٦٢،٨٦٢	إجمالي الأصول
(١٤،١٤٦،٠٩٨)	(١٤،٣٦١،٢٧٥)	إجمالي اللتزامات
١،٧٧٧،٥٥٤	١،٦٠١،٥٨٧	صافي الأصول
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٢،٥٢٤،٩١٧	٢،٦٦٦،٠٢٠	إجمالي الإيرادات
(١٤،٥٣٤)	(١٥،٢٨٧)	نصيب المجموعة في خسائر الشركة الشقيقة

١٠- ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٤٠،٢٧٣	١٠٨،٨٦٥	ضريبة الدخل عن الفترة
١٢،٨٨٩	٣،٣٦٤	الضريبة المؤجلة
٥٣،١٦٢	١١٢،٢٢٩	إجمالي ضريبة الدخل

تتمتع أنشطة الشركة التابعة كوربو لينك بدولة كوريا الشمالية بإعفاء ضريبي لمدة خمسة أعوام إنتهت في ديسمبر ٢٠١٣. وسوف تخضع صافي ارباح الشركة التابعة للضريبة طبقاً للقواعد الضريبية المطبقة على الاستثمارات الأجنبية في كوريا الشمالية. هذا ولا يتطلب القانون الضريبي المطبق على الشركة التابعة تقديم اقرارات ضريبية خلال فترة الاعفاء الضريبي.

وترى ادارة الشركة انه وفقاً للإتفاقية الموقعه مع حكومة كوريا الشمالية والتي تنظم علاقة المساهمين في مشغل خدمة الهاتف المحمول فأن القوائم المالية الدورية للشركة المعده طبقاً للمعايير الدوليہ للتقارير الماليہ IFRS، هي التي سيتم على أساسها تحديد الرعاء الخاضع للضريبة عند إنتهاء فترة الإعفاء الضريبي. وعليه وفي ضوء عدم وجود متطلبات قانونيه محدده أو معلومات عن أية تسويات مطلوبه لصافي الربح المحاسبي لأغراض إحتساب الضريبة الداخليه وفقاً لقانون الضرائب على الأنشطة الأجنبية داخل كوريا الشمالية وفي ضوء عدم وجود مصادر معلومات بديله يمكن الاعتماد عليها في حالات مماثله لانشطة أجنبية أخرى فان ادارة الشركة بناء على المعلومات المتاحة لديها تتوقع انه لا توجد فروق بين الأساس الضريبي والأساس المحاسبي للأصول والالتزامات المثبتة بالقوائم المالية الدورية للشركة التابعة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة وبالتالي لا تنشأ أية أصول أو إلتزامات ضريبية مؤجلة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة.

وترى الإدارة أنه في حالة ظهور معلومات إضافية في الفترات القادمة مما قد يترتب عليها أن تنشأ مثل تلك الفروق بالنسبة للأصول أو الخصوم المثبتة في القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ فإن الإدارة عندئذ ستعيد تقديراتها مما قد يستدعي الإعتراف بأصول أو الإلتزامات ضريبية مؤجلة مرتبطة بتلك الأصول والإلتزامات.

١١- الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة (بالصافي)

الأصول الثابتة	الأصول غير الملموسة	
٢,٥٧٩,١١٠	٤٣٧,٦٤٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
١٧,٣٧٢	٧,٢	الإضافات
(٥,٩٥٢)	-	الاستيعادات
(٦٠,٣٢٨)	(٦,٢٥٠)	الإهلاك والاستهلاك
٩,٧٥٤	(٤٧٠)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢,٥٣٩,٩٥٦	٤٣١,٦٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢,٥٤٩,٣١٩	٤٨٦,١٢٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٤٨٤,٢٦٩	٢٠,١٤١	الإضافات
(١,٤٥٠)	(٥٨,٠٠٨)	الاستيعادات
(٢٠١,٥٥٠)	(٢٣,٣١٧)	الإهلاك والاستهلاك
(٤٦٤,٧٢٠)	(٢,٨٠٠)	اضمحلال
٢١٣,٢٤٢	١٥,٤٩٨	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢,٥٧٩,١١٠	٤٣٧,٦٤٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٢- أصول مالية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٣١ مارس ٢٠١٤			
الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	
٣,٩٦٩	٣,٦٤٢	٣٢٧	٣,٢٩٢	٢,٩٣٩	٣٥٣	أصول مالية مدينة
١,٣٩٤,٧٣٤	-	١,٣٩٤,٧٣٤	١,٤٦٠,٦٤١	-	١,٤٦٠,٦٤١	أدوات ومشتقات مالية
٣,٣٧٤,٢٨٣	٢١,٣٦٦	٣,٣٥٢,٩١٧	٣,٦٦١,٧٠٠	٢٣,٣٩٨	٣,٦٣٨,٣٠٢	ودائع
٤٤,٣٥٠	-	٤٤,٣٥٠	٤٤,٢٨٣	-	٤٤,٢٨٣	أصول مالية بغرض البيع
٤,٨١٧,٣٣٦	٢٥,٠٠٨	٤,٧٩٢,٣٢٨	٥,١٦٩,٩١٦	٢٦,٣٣٧	٥,١٤٣,٥٧٩	

١٢-١ المشتقات المالية

يمثل القيمة العادلة للخيار الذي يحق للشركة بموجبه بيع حصتها المباشرة في الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (شركة شقيقة) بالإضافة إلى حقوقها التصويتية غير المباشرة فيها إلى شركة فرانس تيلكوم طبقاً لإتفاقية المساهمين المعدلة في ١١ أبريل ٢٠١٢، حيث تتضمن الإتفاقية منح الشركة خيار بيع ١,٦٧% من أسهم الشركة الشقيقة سنوياً وذلك خلال كل من يناير وفبراير من كل سنة بدءاً من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٧ بناء على السعر المحدد لكل سنة والذي يبدأ من ٢٦٨,٥ جنيه مصري في ٢٠١٥ وحتى ٢٩٦ جنيه مصري في ٢٠١٧ لكل سهم من أسهم الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول. كما تتضمن الإتفاقية المعدلة منح شركة فرانس تيلكوم خيار شراء كل أسهم (وليس أقل من كل أسهم) الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول المملوكة مباشرة للشركة والمبوية بقائمة مركزها المالي ضمن استثمارات في شركات شقيقة وتبلغ نسبتها ٥% بالإضافة إلى النسبة المرتبطة بالحقوق التصويتية والتي بلغت ٢٨,٧٥% عند تنفيذ الصفقة. وسوف يكون لفرانس تيلكوم الحق في ممارسة خيار الشراء خلال شهري يناير وفبراير من كل عام بدءاً من السنة المنتهية في ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ مقابل سعر محدد يزداد سنوياً ويبدأ من ٢٤٣,٥ جنيه مصري حتى ٢٩٦ جنيه مصري لكل سهم من أسهم الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول. وقد قامت الإدارة بالاستعانة بمُقيّم مستقل لتقدير القيمة العادلة لكل من خيارات البيع والشراء المشار إليها وقد نتج عن ذلك وجود أصل مالي للشركة بمبلغ ١,٤٦١ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١,٣٩٥ مليون جنيه مصري) تم تحديد قيمته العادلة باستخدام إحدى طرق تقييم الخيارات المتعارف عليها.

١٢-٢ الودائع المقيدة

تشتمل الودائع في ٣١ مارس ٢٠١٤ على ٣,٦٣٨ مليون جنيه مصري عبارة عن رصيد نقدي مقيد بحسابات البنوك الخاصة بشركات المجموعة التي تمارس أنشطتها في كوريا الشمالية وهو رصيد مقيد للاستخدام في سداد المصروفات التشغيلية والرأسمالية بالعملة الكورية المحلية طبقاً لمتطلبات القوانين واللوائح السائدة هناك والتي تنص أيضاً على أنه لا يجوز تحويل هذا الرصيد إلى أي عملة أخرى أو استرداده إلا في نطاق ضيق وخاضع لقوانين كوريا الشمالية.

١٢-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

تم قياس قيمة هذا الاستثمار بالتكلفة لأنها تمثل أسهم غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية ولا يوجد طريقة عملية لقياس قيمتها العادلة.

١٣-١ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٢ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٩٠.٠٦٠ ٢٠٣.٢٠٣ 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 تيلكوم القابضة (القاسمة) كما هو موضح بصورة أكثر تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-ج).

١٤-١ الإقتراض

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٦٠,٨١٦	٦٩,٥٥٢	الرصيد في ١ يناير
٤٤,٨٦١	٥٣,٢٩٢	اقتراض متداول
١٥,٩٥٥	١٦,٢٦٠	اقتراض طويل الأجل
٩,٩٢٧	(١٩,٣٨٨)	صافي مقبوضات (مدفوعات) من اقتراض
١,٩٢٩	١٠,٦٥٢	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٢,٦٧٢	٦٠,٨١٦	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام
٤٦,٤٥١	٤٤,٨٦١	اقتراض متداول
٢٦,٢٢١	١٥,٩٥٥	اقتراض طويل الأجل

تتضمن أرصدة الاقتراض قروضاً ممنوحة من مساهمين في شركة ترانس ورلد اسوسيات الخاصة إلى شركة ترانس ورلد اسوسيات الخاصة (البيمتد) باكستان بمبلغ ٣٨ مليون جنيه مصري منها ٢٣ مليون جنيه مصري منها تستحق خلال عام و ١٥ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر من عام وذلك بمعدل فائدة ١,٥٨%.

كما تتضمن تلك الأرصدة أيضا القروض الممنوحة من البنوك بمبلغ ٣١ مليون جنيه مصرى منها ٢٠ مليون جنيه مصرى تستحق خلال عام و ١١ مليون جنيه مصرى تستحق خلال اكثر عام الي شركة ترانس ورلد اسوشيت الخاصة (ليمتد) باكستان وذلك بمعدل فائدة يتراوح بين ١٤,٩١% إلى ١٩%.

كل ذلك بالإضافة إلي أوراق دفع مستحقة على شركة اوراسكوم تيلكوم فينتشيزر بمبلغ ٦,١ مليون جنيه مصرى في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤.

١٥- موردون والتزامات مالية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٣١ مارس ٢٠١٤			
الاجمالي	مداولة	طويلة الاجل	الاجمالي	مداولة	طويلة الاجل	
٢٣٦,٢٢٠	٢٣٦,٢٢٠	-	١٨٧,٨٠٣	١٨٧,٨٠٣	-	دائنو شراء اصول ثابتة
٣٢٥,٤٢٥	٣٢٥,٤٢٥	-	٢٨٢,٤٩٠	٢٨٢,٤٩٠	-	مستحقات موردين
١١٣,٨٩١	١١٣,٨٩١	-	١٣٥,٧٣٦	١٣٥,٧٣٦	-	دائنون تجاريون آخرون
٦٧٥,٥٣٦	٦٧٥,٥٣٦	-	٦٠٦,٠٢٩	٦٠٦,٠٢٩	-	
٥١٣,٣١٠	٥٠٠,٨٥٤	١٢,٤٥٦	٥٢٧,٠١٨	٥١٣,٦٣١	١٣,٣٨٧	إيرادات محصلة مقدما وإيرادات مؤجلة
٢١,٢٨٨	٢١,٢٨٨	-	٢٠,٣٠٩	٢٠,٣٠٩	-	المستحق للهيئات الحكومية
٤١,٥١٩	٤١,٥١٩	-	٧,٨٧٨	٧,٨٧٨	-	مصروفات عاملين مستحقة
٩٦,٥٦٩	٧١,٣٠١	٢٥,٢٦٨	١٧٩,٢٥١	١٤٨,٤٧٤	٣٠,٧٧٧	ارصدة دائنة اخرى
٦٧٢,٦٨٦	٦٣٤,٩٦٢	٣٧,٧٢٤	٧٣٤,٤٥٦	٦٩٠,٢٩٢	٤٤,١٦٤	
١,٣٤٨,٢٢٢	١,٣١٠,٤٩٨	٣٧,٧٢٤	١,٣٤٠,٤٨٥	١,٢٩٦,٣٢١	٤٤,١٦٤	الاجمالي

١٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٤٣٨,٢٩٧	٢٤٦,٢٤٨	صافي أرباح الفترة (بالألف جنيه مصرى)
٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالألف)
٠,٠٠٨	٠,٠٠٥	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (بالجنيه المصرى)

المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم في الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بافتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافي الربح باستبعاد تكلفة أدوات الدين القابلة للتحويل مع مراعاة الأثر الضريبي لذلك. وبالنسبة لخيار الأسهم يضاف الى متوسط عدد الأسهم العادية متوسط عدد الأسهم المحتمل اصدارها بموجب خيارات ويستبعد من ذلك متوسط عدد الأسهم المحتملة مرجحاً بالعلاقة بين سعر تنفيذ الخيار ومتوسط القيمة العادلة للسهم خلال الفترة. 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.

١٧- مخصصات

٣١ مارس ٢٠١٤	فروق عمله	إعادة توييب	تدعيم	انتفى الفرض منه	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٥٢٠.٨١٧	(١٥٤)	(٩٠)	١٩.٤٣٦	-	٥٠١.٦٢٥	مخصص مطالبات
٥٢٠.٨١٧	(١٥٤)	(٩٠)	١٩.٤٣٦	-	٥٠١.٦٢٥	إجمالي المخصصات

يتم تكوين المخصصات طبقاً لأفضل تقدير لقيمة الالتزامات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الناشئة عن ممارسة المجموعة لانشطتها وعلاقتها التعاقدية مع الغير وتدرج المخصصات المكونه خلال الفترة ضمن بند مصروفات أخرى بقائمة الدخل وتقوم الادارة 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.

١٨- الإرتباطات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٦١,٦٦٥	١,٣٨١	ارتباطات تتعلق بأصول ثابتة
١٥٢,٦١٢	١٨٨,٩٣٧	ارتباطات أخرى
٢١٤,٢٧٧	١٩٠,٣١٨	الإجمالي

تتمثل الارتباطات الرأسمالية الأخرى في ارتباطات المجموعة الناشئة عن التزامها بتركيب أصول ثابتة متعلقة بتوريد كابل الاتصال البحري والمعدات والتجهيزات الفنية المتعلقة به والمتعاقد عليها من خلال شركة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا للكوابل البحرية (شركة تابعة). وتتمثل اهم اسباب زيادة الارتباطات الرأسمالية الأخرى في فروق العملة الناتجة عن ترجمة هذه الارتباطات من عملاتها الأجنبية إلى الجنيه المصرى (عملة العرض).

١٩- الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة بخلاف تلك المتعلقة بالشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول في الضمانات التي اصدرتها الشركة القابضة والخاصة بنشطة شركاتها التابعة التالية:

شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة

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

- يوجد ضمان صادر لصالح أحد موردين الشركة التابعة (كوريو لينك) بمبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكى.

شركة ترانس وورلد اسوسيت ليمتد (شركة تابعة)

يوجد ضمان صادر لصالح احد عملاء الشركة التابعة بمبلغ ٦٠٠ ٣٤٥ روبية باكستانى ضماناً لوفاء الشركة التابعة بالتزاماتها التعاقدية.

شركة الشرق الاوسط وشمال افريقيا للكوابل البحرية- ميناكابل (شركة تابعة)

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

الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (شركة شقيقة)

لم يحدث أى تغيير فى موقف الدعوى الإدارية المقامة من الشركة المصرية للاتصالات ضد الجهاز القومي لتنظيم مرفق الاتصالات والتي حكمت محكمة القضاء الإداري فيها بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٠ بوقف تنفيذ قرارات الجهاز محل الدعاوى المقامة من الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (موبينيل).

وللتعرف على مزيد من التفاصيل عن الدعوى الإدارية المنوه عنها عليه يرجى الرجوع للايضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٠- أنشطة المجموعة في كوريا الشمالية

يتمثل نشاط المجموعة في كوريا الشمالية بشكل رئيسي في الحصة الحاكمة التي تبلغ ٧٥% من مشغل الاتصالات المحلي كوريولينك. تخضع كوريا الشمالية لحظر دولي تم فرضه بواسطة المجتمع الدولي بما في ذلك الولايات المتحدة الأمريكية، دول الاتحاد الأوروبي ومنظمة الأمم المتحدة. ويتمثل اثر ذلك الحظر في تقييد المعاملات المالية وتصدير واستيراد السلع والخدمات، بما في ذلك السلع والخدمات اللازمة لتشغيل وصيانة وتطوير شبكات الاتصالات.

وعلى الرغم من عدم وجود تأثير جوهري في الوقت الراهن للحظر على أنشطة الشركة التابعة، إلا انه لا يوجد تأكيد اذا ما تم تغيير ضوابط الحظر الدولي القائم، او اذا ما تم تقييد وتقنين تلك الضوابط بشكل اكبر، ان تصبح الشركة التابعة قادرة على تمويل انشطتها التشغيلية في كوريا الشمالية، أو تحويل الاموال من و الى الشركة الام، وكذلك الاستمرار في تشغيل شبكة الهاتف المحمول. وإذا ما أصبحت المجموعة غير قادرة على تشغيل وحدتها التابعة في كوريا الشمالية فان ذلك قد يكون له أثر سلبي على نشاط المجموعة، ومركزها المالي ونتائج نشاطها.

بالإضافة الى ما سبق تخضع التحويلات النقدية في كوريا الشمالية من العملة المحلية الى العملة الأجنبية الى قيود رقابية تفرضها السلطات الحكومية. هذا بالإضافة الى عدم امكانه تداول عمله كوريا الشمالية خارج نطاق تلك الدولة، مما يؤدي الى الحد من قدرة الشركة التابعة على توزيع ارباح نقدية الى الشركة الام. إلا انه في الوقت الحالي فان نشاط المجموعة لا يعتمد بصورة اساسيه على أنشطة الشركة التابعة في كوريا الشمالية لتوليد تدفقات نقدية سواء لسداد التزاماتها المالية او توسعاتها الاستثمارية او الاستمرار في انشطتها الاعتيادية. كما ان تلك القيود لا يوجد لها تأثير جوهري في الوقت الراهن على قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها القائمة، ولا تتوقع الادارة ان يكون لها تأثير جوهري في المستقبل على الأنشطة الاعتيادية للمجموعة.

بلغت صافي اصول كوريو لينك (الشركة التابعة) المعادل لمبلغ ٣,٦٠١ مليون جنيه مصرى من اجمالى صافى أصول المجموعة البالغة ٨,١٣١ مليون جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٤. كما تضمنت أصول كوريو لينك (الشركة التابعة) أرصدة نقدية بالعملة المحلية المعادلة لمبلغ ٣,٦٣٨ مليون جنيه مصرى تم إدراجها ضمن أصول مالية طويلة الأجل بالقوائم المالية الدورية المجمعة نظراً للقيود المفروضة على التحويلات النقدية من العملة المحلية الى العملة الأجنبية كما تم الإشارة إليه بالفقرات السابقة. كما تم ترجمة القوائم المالية الدورية للشركة التابعة باستخدام سعر الصرف الرسمى المعلن بالبنوك العاملة بكوريا الشمالية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ والذى يتم تحديده من قبل الحكومه علماً بأنه لا يوجد سوق صرف حر بكوريا الشمالية.

٢١- المعاملات غير النقدية

قامت المجموعة بإستبعاد المعاملات غير النقدية التالية من كل من أنشطة الإستثمار وأنشطة التشغيل خلال الفترة الجارية:
- قيمة الإضافات على الأصول غير الملموسة خلال الفترة بمبلغ ٧٠٢ ألف جنيه مصرى من كلاً من أنشطة الإستثمار والإلتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل.

العضو المنتدب

المدير المالي