

شركة أوراسكوم للاتصالات والاعلام والتكنولوجيا
القابضة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تقرير فحص محدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بالمجموعة) وتمثل في قائمة المركز المالي المجمع المختصر في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بالإضافة إلى ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية"، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية".

فقرات إيضاحية للفت الانتباه

- كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة، فقد بلغت صافي أصول شركة كوروي لينك (شركة تابعة تعمل بدولة كوريا الشمالية) ما يعادل مبلغ ٣ ٢٥٣ مليون جنيه مصري من إجمالي صافي أصول المجموعة البالغ قدرها ٦٠٧ ٧ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. كما تضمنت أصول هذه الشركة التابعة أرصدة نقدية بالعملة الكورية الشمالية تعادل مبلغ ٢ ٥٦٧ مليون جنيه مصري أدرجت ضمن أصول مالية طويلة الاجل بالقوائم المالية المجمعة الدورية نظراً للقيود المفروضة في دولة كوريا الشمالية على التحويلات النقدية من العملة المحلية لها إلى عملات اجنبية.

- كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بالايضاح قم (١٠) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة ترى الإدارة وفقاً لأفضل تقديرات لها فى ضوء المعلومات المتاحة أنه لا توجد أية فروق بين الأسس الضريبية والمحاسبية للأصول والالتزامات المثبتة فى القوائم المالية لشركة كوربو لينك (الشركة التابعة التى تعمل فى كوريا الشمالية) تستوجب منها الاعتراف بأصول أو التزامات ضريبية موجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣. وترى الإدارة أنه فى حالة ظهور معلومات إضافية فى الفترات المقبلة مما قد يترتب عليه أن تنشأ مثل تلك الفروق عن الأصول أو الالتزامات المثبتة فى القوائم المالية للشركة التابعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فإن الإدارة عندئذ ستعيد تقديراتها وقد يستدعى الأمر حينذاك الاعتراف بأصول أو التزامات ضريبية موجلة تتعلق بتلك الأصول والالتزامات.

هذا ولا تعتبر كافة الفقرات الإيضاحية السابقة تحفظاً على استنتاجنا فى تقريرنا على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة للمجموعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فى هذا الشأن.

القاهرة فى: ١٩ أغسطس ٢٠١٣



كامل مجدى صالح

س.م.م رقم ٨٥١٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم "٦٩"

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية


عضو مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

القائمة الدورية للمركز المالي المجمع المختصر في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	ايضاح	
			(بالالف جنيه مصري)
			الأصول
			أصول ثابتة
٢,٥٤٩,٣١٩	٢,٨٥٦,٠٣٩	١١	أصول غير ملموسة
٤٨٦,١٢٨	٤٥٠,٧٨٢	١١	استثمارات في شركات شقيقة
٧٨١,٩٩٦	٧٥٤,٣١٢	٩	أصول مالية أخرى طويلة الأجل
٢,٨٥٥,٥٧٥	٤,٠٦٧,١٠٠	١٢	أصول أخرى
٢٢,٩٨١	٣٦,٦١٤		إجمالي الأصول طويلة الأجل
٦,٦٩٥,٩٩٩	٨,١٦٤,٨٤٧		أصول متداولة
			مخزون
٣,٧٧٢	٢,٩٨٧		عملاء
٣٥٧,٤٢٢	٣٧٢,٧٥٦		أصول مالية أخرى
٣٠,٢٢٣	٢٨,٨٦٨	١٢	أصول أخرى
١,٠٦,٥٣٢	١٥٥,٨٧٥		النقدية وما في حكمها
١,٠٩٨٩,٨٣٤	٧٤٢,٩٢٦	١٧	إجمالي أصول متداولة
٢,٤٨٧,٧٨٣	١,٣٠٣,٤١٢		إجمالي الأصول
٩,١٨٣,٧٨٢	٩,٤٦٨,٢٥٩		حقوق الملكية والالتزامات
			رأس مال
٢,٢٠٣,١٩٠	٢,٢٠٣,١٩٠	١٣	الاحتياطيات
٦٥٤,٤٤٥	١,٠٤١,٩٥٩		الأرباح المرحلة
٤,١٥٨,٥٥١	٣,٥٢٧,٨٩٨		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
٧,٠١٦,١٨٦	٦,٧٧٣,٠٤٧		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٦١٢,٤٩٤	٨٣٣,٩٦٠		إجمالي حقوق الملكية
٧,٦٢٨,٦٨٠	٧,٦٠٧,٠٠٧		الالتزامات
			التزامات طويلة الأجل
			القروض طويل الأجل
١٦,٢٦٠	٢٤,٠٤٣	١٤	التزامات أخرى طويلة الأجل
٣٥,٩٨٠	٣٩,٠٠٥	١٥	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٥,٥٢٤	٦٣,٧٣٦		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
١١٧,٧٦٤	١٢٦,٧٨٤		التزامات متداولة
			القروض متداول
٥٣,٢٩٢	٥٣,١٠٠	١٤	دائنون آخرون
٩٣٥,٩٩٧	١,١٤٣,٥٢٦	١٥	التزامات ضريبية - ضريبة الدخل الجارية
١١٧,٩١٠	٤٩,٧٣٠		مخصصات
٣٣,٠١٣٩	٤٨٨,١١٢	١٨	إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤٣٧,٣٣٨	١,٧٣٤,٤٦٨		إجمالي الالتزامات
١,٥٥٥,١٠٢	١,٨٦١,٢٥٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٩,١٨٣,٧٨٢	٩,٤٦٨,٢٥٩		

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

العضو المنتدب



المدير المالي



تقرير الفحص المحدود مرفق

القائمة الدورية للدخل المجمع المختصر عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	ايضاح
				(بالآلاف جنيه مصري)
٤٧٦,١٥٨	٧١٨,٦٦٩	١,٠٢١,٣١٨	١,٤٣٠,٥٦٥	٦ إيرادات تشغيل
٣٠,٥٧	٦,٣٤٤	٤,١٦٠	١٤,٠٩٤	٦ إيرادات أخرى
(١٨٦,٩١٤)	(٢١٣,١٢٨)	(٣٧٦,١٧٣)	(٤٠٩,٢٤٨)	٧ تكاليف مشتريات وخدمات
٢,٢٢٠	(١٢٨,٥٥٨)	(٣٨,١٢٥)	(١٦٥,٣٦٥)	١٨ مصروفات أخرى
(٢٩,٢٠٩)	(٧٧,١١٣)	(٨٩,٧٧٢)	(١٣٦,٠٦٨)	تكلفة عاملين
(٣٤,٣٤٣)	(٥٣,٠٨٨)	(٦٨,٦٤٩)	(١٠٦,١٨٦)	إهلاك واستهلاك
(٣)	(١)	(٣)	(٣)	خسائر اضمحلال
(١)	(٢٨٥)	(١)	١١ خسائر رأسمالية غير عادية (بالصافي)	
١,٥٤٧,٣٢٥	-	١,٥٤٧,٣٢٥	-	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
١,٧٧٨,٢٩١	٣٥٢,٨٠٠	٢,٠٠٠,٠٧٥	١,٢٧٧,٨٠٠	أرباح التشغيل
(٨٣١,٢٤٧)	٢٥٨,٨٨٧	٢٠,٥١٤	٣٩٩,٩٢٧	٨ إيرادات تمويلية
(٢٤١,٤١٠)	(١٢,١٩٦)	(٢٧٢,١٧٥)	(١٥,٢٣٧)	٨ مصروفات تمويلية
(٢١٩,٠٢١)	(١٣,٩٧٥)	(١٩٥,٨٥٩)	٦٦,٠٤٠	٨ فروق ترجمة صلات أجنبية
(٨٠,٤٦٨)	(١٣,١٥٠)	(٧٨,٧٨٩)	(٢٧,٦٨٤)	٩ نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٤٧٨,١٤٥	٤٧٢,٣٦٦	١,٤٧٣,٧٦٦	١,٠٥٠,٨٤٦	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(٨,٦٤٤)	(١٦,٢٧٨)	(٤٢,٨٨٨)	(٦٩,٤٤٠)	١٠ ضرائب الدخل
٤٦٩,٥٠١	٤٥٥,٠٠٨	١,٤٣٠,٨٧٨	٩٨١,٤٠٦	أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
٤١٤,٨٣٥	٣٦٩,٥٤٢	١,٣٢١,٩٦٦	٨٠٨,٩١٩	وقسم إلى:
٥٤,٦٦٦	٨٥,٤٦٦	١٠٨,٩١٢	١٧٢,٤٨٧	حقوق مساهمي الشركة الأم
٤٦٩,٥٠١	٤٥٥,٠٠٨	١,٤٣٠,٨٧٨	٩٨١,٤٠٦	حقوق الأقلية
٠,٧٩	٠,٠٧	٠,٢٥	٠,١٥	١٦ نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة (جنيه مصري)

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

العضو المنتدب



المدير المالي



شركة اوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (شركة مساهمة مسجلة)

القائمة الدورية للتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المخصصة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق		الأرباح المرحطة	احتياطيات		إجمالي	إجمالي	رأس المال
	أصحاب	الخصص غير		الأخرى	الاحتياطيات			
	المسيطر	الشركة الأم		الأخرى	الاحتياطيات	الاحتياطيات	الاحتياطيات	
٤١,٢٢١,٧٧٨	-	٤١,٢٢١,٧٧٨	١,٧٤١,٤٩٢	(٩,٥٩٥)	-	١٨٦,٧١١	٢٢٠,٣١٩٠	(ج-١)
٥١,٤٦,٤٧٤	٢٥١,٠٣١	٤٨,٩٥٥,٤٤٣	٤,٧٤٢,٢٢٦	-	٥٢,٨١٧	-	-	إرباح
٩,٢٦٨,٧٧٢	٢٥١,٠٣١	٨,٩١٧,٧٤١	٦,٤٨٤,١١٨	(٩,٥٩٥)	٥٢,٨١٧	١٨٦,٧١١	٢٢٠,٣١٩٠	
(٥١,٢٣٧)	-	(٥١,٢٣٧)	-	-	(٥١,٢٣٧)	-	-	
(١٤,٧٢٥)	(١٤,٧٢٥)	-	-	-	-	-	-	
١٣,٢٤٠	١٣,٢٤٠	-	-	-	-	-	-	
(٥٥,٧٨٧٥)	-	(٥٥,٧٨٧٥)	(٥٥,٧٨٧٥)	-	-	-	-	
(١٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
-	-	-	(٢٢٧,٧١٠)	-	-	-	٢٢٧,٧١٠	
-	-	-	(٩,٥٩٥)	٩,٥٩٥	-	-	-	
(٣٢,٣٨٠)	(٣٢,٣٨٠)	-	-	-	-	-	-	
١,٤٣٠,٨٧٨	١,٨٨٩١٢	١,٣٦١,٩٦٦	١,٣٦١,٩٦٦	-	-	-	-	
٥١,٩٦,١٧٢	٤٢٦,١٧٨	٤٦,٦٩٩,٩٩٥	٧,٥٥٠,٧٢٤	-	١,٥٨٠	٤١٤,٥٠١	٢٢٠,٣١٩٠	

(بالآلاف جنيه مصري)

مبالغ الحقوق المقررة للشركة الأم الناتجة من الأقسام والمعمدة من الهيئة العامة للاحتفال

تسمية المجمعة في احتياطيات الشركات التابعة والثيقة وتحويلات وتبرعات تابعة عن الأقسام

الرسوب الاحتياطي لحقوق الملكية المجمعة في تاريخ تنفيذ التقسيم

فروق ترجمة العوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في فروق ترجمة العوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في زياد رأس مال الشركات التابعة

توزيعات ارباح على مساهمي الشركة الأم

توزيعات ارباح الدائمين

محول الى الاحتياطى القارضى

محول الى الأرباح المرحطة

توزيعات ارباح الشركات التابعة على أصحاب الحصص غير المسيطرة

مبالغ ارباح الفترة

الرسوب في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(بالآلاف جنيه مصري)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب المصنوع المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرصدة	إحتياطيات أخرى	إحتياطى فرق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة	إحتياطى قانونى	رأس المال المدفوع
٧,١٢٨,١٨٠	٦١٢,٤٩٤	٧,٠١٦,١٨٦	٤٤,١٥٨,٥٥١	-	٢٣٦,٩٤٤	٤١٤,٥٥١	٢,٢٠٣,١٩٠
٢٩٩,٩٤٢	-	٢٩٩,٩٤٢	-	-	٢٩٩,٩٤٢	-	-
٤٨,٩٧٩	٤٨,٩٧٩	-	-	-	-	-	-
(١,٣٥٢,٠٠٠)	-	(١,٣٥٢,٠٠٠)	(١,٣٥٢,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(٨٧,٥٧٣)	-	-	٨٧,٥٧٣	-
٩٨١,٤٠٦	١٧٢,٤٨٧	٨٠٨,٩١٩	٨٠٨,٩١٩	-	-	-	-
٧,٦٠٧,٠٠٧	٨٣٣,٩٦٠	٦,٧٧٣,٠٤٧	٣,٥٢٧,٨٦٨	-	٥٣٩,٨٨٦	٥٠٢,٠٧٣	٢,٣٠٣,١٩٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣

فرق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية

حقوق أصحاب المصنوع غير المسيطرة في فرق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملة عرض أجنبية

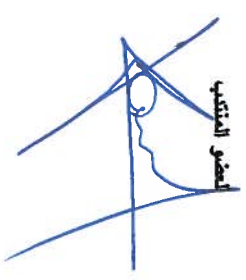
توزيعات أرباح على مساهمي الشركة الأم

محول الأاحتياطى القانونى

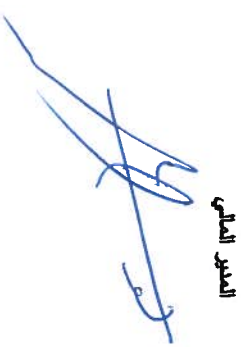
مساوى أرباح الأقر

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المدير المتكيب



المدير المالي



القائمة الدورية للتدفقات النقدية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
		(بالآلاف جنيه مصري)
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٤٧٣,٧٦٦	١,٠٥٠,٨٤٦	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		وتم تسويتها بـ:
٦٨,٦٤٩	١٠٦,١٨٩	إهلاك واستهلاك وضمحل أصول طويلة الأجل
١٨١,٦٧٨	(٣٩٣,٩٣١)	(أرباح)/ خسائر إعادة تقييم مشتقات مالية بقيمة المعادلة
(٢٠,٥١٤)	(٥,٩٩٦)	إيرادات تمويلية
٥٨٠,٢	١٥,٢٣٧	مصرفات تمويلية
(١٥,٨٠٢)	(٦٦,٠٤٠)	فروق ترجمة صلات أجنبية
٤١,٦٣٥	٩,٤٩٥	خسائر/ضمحلل في أصول مدنيه
(١,٥٤٧,٣١٩)	-	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
٧٨,٧٨٩	٢٧,٦٨٩	نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
١٧,٤٠٣	١٦,٠٥٢	التغير في المخصصات
(٥٤,١٥٤)	(٧,١٦٠)	التغير في الأصول المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
(٣٩,٦٦٤)	١٨٤,٢٦٧	التغير في الالتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
١٩٠,٢٦٩	١,٠٨١,١١٨	ضريبة الدخل المسددة
(٢٨,٣٢٥)	(١٥,٠٠٣)	فوائد مدفوعة
(٥,٨٠٢)	(١٥,٢٣٧)	فوائد مقبوضة
٢٠,٥١٤	٥,٩٩٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٧٦,٦٥٦	٩٢١,٨٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		صافي المدفوعات النقدية عن الاستثمار في:
(١٨٥,١٧١)	(١١٨,٥٥٤)	- أصول ثابتة
(١٨,٢٦٠)	(٢١,٧١٩)	- أصول غير ملموسة
(٥٦,٠٧٣)	-	- استثمارات في شركات شقيقة
(٣١١,٥٧٤)	(٦٨٤,٢٤٤)	أصول مالية طويلة الأجل
		صافي المقبوضات النقدية من استيعادات:
١٢٢	١,٧٦٤	- الأصول الثابتة
-	١,١٧٤	- أصول غير ملموسة
٦٠٠,٩١٣٥	-	- استثمارات في شركات شقيقة
٥,٤٣٨,١٧٩	(٨٢١,٥٧٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,١٩٣	(١,٤١٢)	صافي (مدفوعات) مقبوضات عن اقتراض طويل الأجل
٥٩٠	-	صافي (المدفوعات) المقبوضات من التزامات مالية
-	(١,٣٥٧,٩٩٦)	توزيعات أرباح نقدية
(٣٢,٢٨٠)	-	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في توزيعات ارباح الشركات التابعة
(٢٧,٤٩٧)	(١,٣٥٩,٤٠٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥,٥٨٧,٣٣٨	(١,٢٥٩,١٤١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢,٤٧٣)	١٢,٢٣٢	تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بالعملات الأجنبية
١,٠٤٤,٩٨٧	١,٩٨٩,٨٣٥	النقدية وما في حكمها أول الفترة/ في تاريخ تنفيذ التقسيم
٦,٦٢٩,٨٥٢	٧٤٢,٩٢٦	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 سیتی - 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 أو التوصية بالاسهم التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية وبإلى أحكام قانون سوق رأس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تتزاول أعمالاً 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

كما تم الإشارة إليه بشكل أكثر تفصيلاً بالإيضاح رقم (١-ج)، فقد نشأت الشركة المنقسمة نتيجة عملية الانقسام عن شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة (الشركة القاسمة) حيث يمثل الكيان القانوني الجديد كيان اقتصادي مستمر من التاريخ الذي قامت فيه الشركة القاسمة بالاستحواذ على أو انشاء الشركات التابعة والشقيقة التى انتقلت ملكيتها الى الشركة المنقسمة من خلال عملية الانقسام. وترى إدارة الشركة أن عملية الانقسام وتأسيس الشركة بغرض نقل ملكية بعض الشركات التابعة والشقيقة واستمرار أنشطتها تحت مظلة الشركة المنقسمة تدرج فى جوهرها تحت نطاق معاملات تجميع الأعمال تحت ذات السيطرة "Transactions under Common Control" حيث ان الشركات التى نقلت تنفيذاً لقرار الانقسام تقع تحت ذات السيطرة لنفس المساهمين الرئيسيين قبل وبعد عملية الانقسام كما أن تلك السيطرة لا تُعد مؤقتة. هذا وتعتبر معاملات تجميع الأعمال تحت ذات السيطرة خارج نطاق كل من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ ومعيار المحاسبة الدولي "IFRS".

ومن ثم وفي ظل غياب نص صريح في معايير المحاسبة المصرية لمعالجة مثل هذا النوع من المعاملات قامت الإدارة بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٥ وذلك بتطوير وتطبيق سياسة محاسبية تؤدي الى تقديم معلومات مالية ملائمة ويمكن الاعتماد عليها. وقد قامت الإدارة باستخدام تقديراتها في تطوير وتطبيق سياسة محاسبية ملائمة ومعبرة عن جوهر المعاملة لغرض تجميع اعمال الشركات التابعة والشقيقة التي انتقلت ملكيتها الى الشركة من خلال عملية الانقسام كما هو موضح أدناه: على الرغم من أن الاستحواذ القانوني على الشركات التابعة من خلال شهادات ومستندات نقل ملكية المساهمات تنفيذاً لقرار الانقسام قد تم خلال شهر ديسمبر ٢٠١١، إلا أنه تم تجميع صافي أصول الشركات التي انتقلت من خلال عملية الانقسام باعتبارها كيان اقتصادي مستمر تحت سيطرة الشركة المنقسمة من التاريخ الفعلي الذي قامت فيه الشركة القاسمة بالاستحواذ على الشركات التابعة او تأسيسها وعليه فان قائمة حقوق الملكية المجمعة تتضمن الأرباح المحتجزة لتلك الشركات على مدى الفترة الممتدة منذ تاريخ بداية السيطرة على تلك الشركات او تأسيسها بمعرفة الشركة القاسمة.

أ- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الدورية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وتمثل في المشتقات المالية، والأصول والالتزامات المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. 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 التي تتم بها معظم معاملات الشركة الأم كما أنها العملة التي اختارت أن تعرض بها قوائمها المالية الدورية المجمعة. هذا وفيما عدا نصيب السهم في أرباح الفترة التي 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 أو بالإيضاحات المتممة لها.

ج- الافتراضات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة:

يتطلب اعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المفصح عنها بالإيضاح رقم (٤) أدناه ، قيام الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراضات محاسبية بشأن أسلوب عرض تلك القوائم كما قد تستخدم أيضاً الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية في تقدير القيم النظرية 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 إدارة الشركة معقوليتها في 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 في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير تلك التقديرات إذا ما كان التغيير يؤثر على تلك الفترة فقط ، أما اذا كان التغيير في التقديرات المحاسبية يؤثر على الفترة التي يتم فيها التغيير والفترة المستقبلية، فعندئذ تدرج الفروق الناتجة عن التغيير في الفترة التي يتم فيها التغيير والفترة المستقبلية.

د- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

روعى في إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمع الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وجدير بالذكر أن أنشطة المجموعة لا تُعد من النوع الذى عادة ما يتعرض لتأثيرات هامة موسمية أو دورية.

شركة أوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- التقارير القطاعية

خدمات هواتف نقله	المركز الرئيسي	المديا والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
١٠٠١٨٠٣٩٨	٤٤٠١٨٩	٣٣٣,٧٥٧	٧٥,٤١٠	١,٤٧١,٧٥٤
(٤١,١٨٩)	(٤١,١٨٩)			(٤١,١٨٩)
١٠٠١٨٠٣٩٨	٣٠,٠٠٠	٣٣٣,٧٥٧	٧٥,٤١٠	١,٤٣٠,٥٦٥
٧٩٣,٤٤٣	(٥٤,٢٥٦)	(١٩,٦٢٨)	١٤,٤١٩	٧٣٣,٩٧٨
بنود غير مخصصة				
(٨٤,٥٥٨)	(٦٥٦)	(١٢,٠٦٢)	(٨,٩١٠)	(١٠٦,١٨٦)
إهلاك واستهلاك				
خسائر اضمحلال				
خسائر رأسمالية غير عادية (بالصافي)				
إيرادات تمويلية				
مصرفات تمويلية				
فروق ترجمة صلات أجنبية				
نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة				
أرباح العام قبل ضرائب الدخل				
				١,٠٥٠,٨٤٦

الأصول	خدمات هواتف نقله	المركز الرئيسي	المديا والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
أصول ثابتة	٩٧٣,٠٠٣	٤٤٠,٠٨١	٧٥,٧٧٢	١,٧٦٣,١٨٣	٢,٨٥٦,٠٣٩
أصول غير ملموسة	٤٠٢,٧٣٣	١,٢٢٨	٣٨,٧٣٧	٨,٠٨٤	٤٥٠,٧٨٢

خدمات هواتف نقله	أتعاب ادارة	المديا والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
٥٧٨,٦٠١	١٧٥,١٧٧	٢٢,٠٠٠	٧,٠٦٠	١,٠٠٤,٩٤٨
(٢٣,٠٦٢)	(٢٣,٠٦٢)			(٢٣,٠٦٢)
٥٧٨,٦٠١	١٥٢,١١٥	٢٢,٠٠٠	٧,٠٦٠	١,٠٠٢١,٣١٨
٤٤٢,١٣٨	٧٠,٥٤٧	١١,٧٠٥	(٢,٩٨٢)	٥٢١,٤٠٨
بنود غير مخصصة				
(٥٤,٩١٨)	(٤٥٩)	(٧,٦٩٣)	(٥,٥٧٩)	(٦٨,٦٤٩)
إهلاك واستهلاك				
خسائر اضمحلال				
خسائر رأسمالية غير عادية (بالصافي)				
أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة				
إيرادات تمويلية				
مصرفات تمويلية				
فروق ترجمة صلات أجنبية				
نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة				
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل				
				١,٤٧٣,٧٦٦

الأصول	خدمات هواتف نقله	المركز الرئيسي	المديا والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
أصول ثابتة	٨١١,٢٣١	٤٤,٦٤٠	٨١,١٢٧	١,٦١٢,٣٢١	٢,٥٤٩,٣١٩
أصول غير ملموسة	٤٣٩,٧٨٩	-	٣٨,٢٦٠	٨,٠٧٩	٤٨٦,١٢٨

تتمثل البنود غير المخصصة في الإيرادات والتكاليف المرتبطة بالأنشطة المقدمة بصورة مركزية من الإدارة العامة إلى الشركات التابعة وتتضمن هذه الأنشطة وظائف العاملين ذوي المسؤوليات واسعة النطاق داخل المجموعة مثل المراجعة الداخلية، والمشورة المالية والخدمات القانونية والاتصالات وعلاقات المستثمرين.

شركة أوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦- إيرادات تشغيل

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٦٢٦,٧٤٨	١,٠٠٢,٠٢٠	الاتصالات التليفونية
١٠٩,٥٤٦	١٧٨,٨٩٦	تعريفه الاتصال التبادلي
٩٠,٣٠٠	١٥٧,٢٩١	تنزيل المحتوى
١٥٢,١١٥	٥٢,٧٣٠	اتعاب اداره
٤٢,٦٠٩	٣٩,٦٢٨	خدمات أخرى
١,٠٢١,٣١٨	١,٤٣٠,٥٦٥	إجمالي الإيرادات

تتمثل اهم أسباب الزيادة فى إيرادات الإتصالات التليفونية فى الإيرادات المحققة من مشغل الإتصالات فى كوريا الشمالية وذلك بسبب الزيادة فى عدد المستخدمين خلال الفترة الجارية عن مثلتها المقارنة بالإضافة إلى زيادة إيرادات خدمات تنزيل المحتوى نظير زيادة خدمات الرسائل القصيرة والتي زادت بشكل مباشر نتيجة برامج المسابقات خلال الفترة الحالية.

كما أن اهم أسباب الإخفاض فى إيرادات أتعاب الإدارة يرجع إلى قيام شركة فرانس تليكوم فى ١٥ أكتوبر ٢٠١٢ بممارسة حقها المنصوص عليه باتفاقية المساهمين المعللة المبرمة فى ١١ أبريل ٢٠١٢ فيما بينها وبين الشركة الأم والذي يتعلق بمساهمتها فى الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول ، حيث طلبت شركة فرانس تليكوم من الشركة الأم أن تقوم بحوالة عقد الخدمات العامة إليها وهو العقد الذى كانت تقوم بموجبه الشركة الأم بتقديم خدمات إدارة للشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (شركة شقيقة للمجموعة).

٧- تكاليف المشتريات والخدمات:

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٨١,٧٤٩	١١١,٢٧١	تكلفة الاتصال
٣٢,٥٩٠	٤٢,٤٣٨	تكاليف الاحتفاظ والحصول على العملاء والمشاركين
٢٢,٣٨٤	٢٣,٧٠٣	تكاليف الصيانة
١١,٤٤٩	٩,٠٩٤	تكاليف المرافق والطاقة
٤,٨٥١	٤,٤٤٨	خدمات الدعاية والإعلان
٦٥,٣٩٨	٧٤,٨٩٠	إيجار مواقع الاتصال المدنية والفنية وعقود التأجير المتنوعة
٦٦,٩١١	٣٤,٥٨٥	أتعاب الاستشارات والخدمات المهنية
٦١,١٤٤	٧١,٦٥٢	تكلفة شراء المواد والبضائع وتكلفة مواد وخامات ممتلئة
٧,٦٨٩	-	مصروفات تأمين
٢٠,٧٠٨	٣٤,٧٥٥	تكاليف الخدمات الأخرى
١,٣٠٠	٢,٤١٢	الاتصال التبادلي
٣٧٦,١٧٣	٤٠٩,٢٤٨	إجمالي

شركة أوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٨- صافي دخل الاستثمار (تكلفة التمويل):

٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
-	-	إيرادات التمويل النجحة من:
-	-	توزيعات أرباح
١٩,٩٦٤	٥,٩٩٦	الفوائد الدائنة
٦٠٠	-	إيرادات تمويلية أخرى
-	٣٩٣,٩٣١	التغير في القيمة العادلة للمشتقات
٢٠,٥٦٤	٣٩٩,٩٢٧	إجمالي إيرادات التمويل
		مصروفات التمويل النجحة من:
(٤,١٢٢)	(٤,٥٥٧)	الفوائد المدينة
(٢٢٤,٧٣٨)	-	التغير في القيمة العادلة للمشتقات
(١,٦٨٠)	(١,١٨٥)	المصروفات التمويلية الأخرى
(٤١٠,٦٣٥)	(٩٠,٤٩٥)	الاضمحلال الإرصده المدينة
(٢٧٢,١٧٥)	(١٥٠,٢٣٧)	إجمالي مصروفات التمويل
(١٩٩,١٩٦)	-	عقود صرف أجل
٣,٣٣٧	٦٦,٠٤٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٩٥,٨٥٩)	٦٦,٠٤٠	إجمالي أرباح (خسائر) عملات أجنبية
(٤٤٧,٥٢٠)	٤٥٠,٧٣٠	صافي تكلفة التمويل

وتتمثل أهم أسباب الزيادة في صافي دخل الاستثمار في ناتج الفترة الجارية من إعادة تقييم خيار البيع الذي يحق للشركة بموجبه بيع حصتها في الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول (يُرجع للإيضاح رقم ١٢-١) بالإضافة إلى عدم دخول الشركة في عقود صرف أجل خلال الفترة الحالية مقارنة بالفترة من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والتي تكبدت الشركة خلالها خسائر عن عقود صرف أجل بمبلغ ١٩٩ مليون جنيه مصري.

٩- استثمارات في شركات شقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	نسبة الملكية %	الدولة	
٥٦,٠٧٣	٥٦,٠٧٣	٢٨,٧٥	بلجيكا	أم تي تيلكوم إس سي آر إل
٧٢٥,٩٢٣	٦٩٨,٢٣٩	٥	جمهورية مصر العربية	الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول ش.م.م
٧٨١,٩٩٦	٧٥٤,٣١٢			

وفيما يلي بعض المعلومات المالية للشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والتي تمتلك فيها الشركة حقوق تصويتية ومنافع إقتصادية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٦,٦٣٥,٥٩٩	١٦,٣٧٨,٢٩٩	إجمالي الأصول
(١٤,٣٩٤,٠٢٣)	(١٤,٤٢٧,٠٨٢)	إجمالي الالتزامات
٢,٢٤١,٥٧٦	١,٩٥١,٢١٧	صافي الأصول
٢٠١٢ يونيو ٣٠	٢٠١٣ يونيو ٣٠	
٥,٠٨٨,٢٩٢	٥,٢٥٩,٤٩٠	إجمالي الإيرادات
(٧٨,٧٨٩)	(٢٧,٦٨٤)	نسب المجموعة في خسائر الشركة الشقيقة

وقد إنخفضت القيمة الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بحوالي ٢٧,٦ مليون جنيه مصري نتيجةً لنصيب المجموعة من الخسائر الإضافية للشركات الشقيقة التي تحققت خلال الفترة الجارية.

١٠- ضريبة الدخل

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٠,٨٧٠	٧٤,٨٦٤	ضريبة الدخل الجارية
٣٢,٠١٨	(٥,٤٢٤)	الضريبة المؤجلة
٤٢,٨٨٨	٦٩,٤٤٠	إجمالي ضريبة الدخل

تتمتع أنشطة الشركة التابعة كوريو لينك بإعفاء ضريبي لمدة خمسة أعوام تنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ ويانتهاء ذلك الإعفاء سوف تخضع صافي أرباح الشركة التابعة للضريبة طبقاً للقواعد الضريبية المطبقة على الاستثمارات الأجنبية في كوريا الشمالية. هذا ولا يتطلب القانون الضريبي المطبق على الشركة التابعة تقديم قرارات ضريبية خلال فترة الإعفاء الضريبي.

وقد نصت الاتفاقية الموقعه مع حكومة كوريا الشمالية والتي تنظم علاقة المساهمين في مشغل خدمة الهاتف المحمول على أن القوائم الماليه للشركة التابعة هي تلك المعده طبقاً للمعايير الدوليہ للتقارير الماليه IFRS ، ومن ثم ترى الاداره أن تلك القوائم هي التي يتم على أساسها تحديد الوعاء الخاضع للضريبة. وعليه وفي ضوء عدم توافر معلومات عن أية تسوية لصافي الربح المحاسبي لأغراض احتساب الضريبة النخلية ضمن قانون الضرائب على الأنشطة الأجنبية داخل كوريا الشمالية وفي ضوء عدم وجود مصادر معلومات بديله يمكن الاعتماد عليها في حالات مماثلة لأنشطة أجنبية أخرى فمن غير المرجح أن توجد فروق بين الأساس الضريبي والأساس المحاسبي للأصول والالتزامات المثبتة بالقوائم الماليه للشركة التابعة في تاريخ هذه القوائم الماليه المجمعه. ولا يوجد تأكيد لدى الادارة عما إذا كان المستقبل سوف يسفر عن نشأة فروق بين الأساس الضريبي والمحاسبي إذا ما تغيرت الظروف المحيطة أو ظهرت معلومات اضافية من شأنها أن تؤدي الى تغيير في تقديرات الادارة حينذاك بما يستدعي الاعتراف بأصول والالتزامات ضريبية مؤجله مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات المثبتة في القوائم الماليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٣، أقر مجلس الشورى القانون رقم ٩ لسنة ٢٠١٣ بشأن بتعديل بعض احكام قانون ضريبة الدمغة الصادر بقانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقرار بقانون رقم ١٠٤ لسنة ٢٠١٢ واصدر رئيس الجمهورية هذا القانون في ٢٩ ابريل ٢٠١٣ ونشر بنفس التاريخ في الجريدة الرسمية على ان تسرى احكامه اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ نشره.

وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٣، أقر مجلس الشورى القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ والذي تم اصداره بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بشأن تعديل بعض احكام قانون الضريبة على الدخل (رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته بقرار رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢) ونشر بنفس التاريخ في الجريدة الرسمية على ان تسرى احكام هذا القانون اعتباراً من اليوم التالي لتاريخ نشره.

تتمثل أهم أسباب التغيير في الضريبة المؤجلة في تسوية قيمة الإلتزامات الضريبية المؤجلة التي نشأت فيما مضى عن الأرباح المرحلة لإحدى الشركات التابعة حيث قامت هذه الشركة بتوزيع أرباحها عن الأعوام السابقة خلال الفترة الحالية وقد نتج عن ذلك زيادة ضريبة الدخل الجارية عن تلك التوزيعات.

١١- الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة:

الأصول الثابتة	الأصول غير الملموسة
٢,٥٤٩,٣١٨	٤٨٦,١٢٩
١٨٢,٣١٩	٢١,١٩٧
(١,٧٦٤)	(٥٨,١٦٧)
(٩١,٥٣٦)	(١٤,٦٥١)
(٣)	-
٢١٧,٧٠٥	١٦,٢٧٤
٢,٨٥٦,٠٣٩	٤٥٠,٧٨٢
٢,٢٩٧,٧٤٥	٤٦٧,٤٩٠
٢٤٣,٨٢٢	١٨,٢٦٠
(٢٨٩)	-
(٣)	-
(٥٦,٧٠٧)	(١١,٧٧٧)
(١٥,٢٥٣)	(٥,٨٣٦)
٢,٤٦٩,٣١٥	٤٦٨,١٣٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
الإضافات
الاستبعادات
الإهلاك و الاستهلاك
خسائر اضمحلال
فروق ترجمة العملات الأجنبية
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الرصيد في تاريخ تنفيذ التقسيم
الإضافات
الاستبعادات
خسائر اضمحلال
الإهلاك و الاستهلاك
فروق ترجمة العملات الأجنبية
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٢- أصول مالية أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢			٣٠ يونيو ٢٠١٣			
الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	
٣,٠٧٨	٣,٠٧٨	-	٤,٩٣٤	٤,٩٣٤	-	أصول مالية مدينة
١,٠٦١,١٥٩	-	١,٠٦١,١٥٩	١,٤٥٥,٠٩٠	-	١,٤٥٥,٠٩٠	مشتقات مالية
١,٧٧٧,٣٥٩	٢٧,١٤٥	١,٧٥٠,٢١٤	٢,٥٩١,٧٤٢	٢٣,٩٣٤	٢,٥٦٧,٨٠٨	ودائع
٤٤,٢٠٢	-	٤٤,٢٠٢	٤٤,٢٠٢	-	٤٤,٢٠٢	أصول مالية بغرض البيع
٢,٨٨٥,٧٩٨	٣٠,٢٢٣	٢,٨٥٥,٥٧٥	٤,٠٩٥,٩٦٨	٢٨,٨٦٨	٤,٠٦٧,١٠٠	

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 لاتفاقية المساهمين المعدلة في ١١ أبريل ٢٠١٢ ، حيث تتضمن الاتفاقية منح الشركة خيار بيع ١,٦٧% سنوياً من الأسهم المملوكة لها في الشركة الشقيقة 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 الاتفاقية 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 أصل مالى بمبلغ ١٤٥٥ مليون جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠٦١ جنيه مصري) تم تحديد قيمته العادلة باستخدام إحدى طرق تقييم الخيارات المتعارف عليها.

٢-١٢ الودائع المقيدة

تشتمل الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ على مبلغ ٢,٥٦٧ 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 أى عملة أخرى أو استرداده الا في نطاق ضيق وخاضع لقوانين كوريا الشمالية هذا وقد تم استخدام أسعار الصرف المعلنة من البنوك في كوريا الشمالية في ترجمة هذه الأرصدة.

١٣- رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المرخص به للشركة الأم (المنقسمة) بمبلغ ٢٢ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس مالها المصدر والمدفوع مبلغ ٢,٢٠٣,١٩٠,٠٠٦٠ جنيه مصري يتمثل في ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة اسميه ٠,٤٢ جنيه مصري لكل سهم وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم تليكوم القابضة (القاسمة) كما هو موضح بصورة أكثر تفصيلاً في الإيضاح رقم (١-ج) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٤- الاقتراض

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٧٦,٦٦٤	٦٩,٥٥١	رصيد أول المدة/ أو تاريخ تنفيذ التقسيم بالنسبة للمقارن
٤٥,٤٥٣	٥٣,٢٩١	اقتراض متداول
٣١,٢١١	١٦,٢٦٠	اقتراض طويل الأجل
(١١,٩١٤)	(١٩,٦٧٥)	مدفوعات عن اقتراض
١٥,٣٦٢	١٨,٣١٧	مقبوضات من اقتراض
(٢,٢٠٨)	٨,٩٥٠	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٧,٩٠٤	٧٧,١٤٣	رصيد آخر المدة
٤٨,٣٧٤	٥٣,١٠٠	اقتراض متداول
٢٩,٥٣٠	٢٤,٠٤٣	اقتراض طويل الأجل

تتضمن أرصدة الاقتراض قروضاً ممنوحة لشركة ترانس ورلد اسوسيتيت الخاصة ليمتد بباكستان (شركة تابعة للمجموعة) من بعض المساهمين بها بمبلغ ٤١ مليون جنيه مصري منها ١٥ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام وكذا ٢٦ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر من عام.

كما تتضمن تلك الأرصدة أيضاً القروض الممنوحة من البنوك لنفس الشركة التابعة بباكستان بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري منها ٨ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام وكذا ٢٢ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر عام.

شركة أوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٥- موردون والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢			٣٠ يونيو ٢٠١٣			
الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	
١١٥,٠٢٣	١١٥,٠٢٣	-	١٨٩,١٥٨	١٨٩,١٥٨	-	دائنو شراء اصول ثابتة
١٦٢,٧٤٣	١٦٢,٧٤٣	-	١٥٦,٠٨٥	١٥٦,٠٨٥	-	مستحقات موردين*
٢٥٩,٢٢٦	٢٥٩,٢٢٦	-	٣١٥,١٠٨	٣١٥,١٠٨	-	دائنون تجاريون آخرون
٥٣٦,٩٩٢	٥٣٦,٩٩٢	--	٦٦٠,٣٥١	٦٦٠,٣٥١	-	
٣١٧,٥٧٦	٣٠٣,٨٠٢	١٣,٧٧٤	٤٠٧,٨٤٠	٣٩٣,٠٩٢	١٤,٧٤٨	إيرادات محصلة مقدما وإيرادات موجهة**
٢٠٠,٦٣	٢٠٠,٦٣	-	٣,٧٨٨	٣,٧٨٨	-	المستحق للهيئات الحكومية
٤٢,٠٥٦	٤٢,٠٥٦	-	٧,٦٨٩	٧,٦٨٩	-	مصرفات عاملين مستحقه
٥٥,٢٩٠	٣٣,٠٨٤	٢٢,٢٠٦	١٠٢,٨٦٣	٧٨,٦٠٦	٢٤,٢٥٧	ارصدة دائنة اخرى
٤٣٤,٩٨٥	٣٩٩,٠٠٥	٣٥,٩٨٠	٥٢٢,١٨٠	٤٨٣,١٧٥	٣٩,٠٠٥	
٩٧١,٩٧٧	٩٣٥,٩٩٧	٣٥,٩٨٠	١,١٨٢,٥٣١	١,١٤٣,٥٢٦	٣٩,٠٠٥	الاجمالي

* تتمثل أهم اسباب الزيادة فى بند موردين والتزامات أخرى فى الزيادة قيمة مستحقات موردين شراء اصول ثابتة عن أنشطة المجموعة فى كوريا الشمالية والخاصة بمشغل الاتصالات بالاضافة الى زيادة الارصدة المستحقة للموردين الآخريين.

** تتمثل أهم اسباب الزيادة فى بند إيرادات محصلة مقدما وإيرادات موجهة فى زيادة الإيرادات الموجهة الخاصة بعملاء شركة كورولينك بمبلغ ٦٧ مليون جنيه مصرى.

١٦- نصيب الأساسى والمخفض للسهم فى أرباح الفترة

الأساسى: يحسب النصيب الأساسى للسهم فى الربح بقسمة صافى الأرباح المنسوبة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١,٣٢١,٩٦٦	٨٠٨,٩١٩	صافى أرباح الفترة (بالآلاف جنيه مصرى)
(١٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات عاملين
١,٣١١,٩٦٦	٨٠٨,٩١٩	
٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٢٥	٠,١٥	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة (بالجنيه المصرى)

المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم فى الربح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بافتراض تحويل كافة الأدوات المالية القابلة للتحويل لأسهم وخيار الأسهم ويتم تعديل صافى 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 إصدارها 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 فى الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسى فى الأرباح.

١٧- النقدية وما فى حكمها

تتمثل أهم التغيرات فى أرصدة النقدية وأرصدة لدى البنوك فى قيمة توزيعات أرباح على مساهمي الشركة الأم بمبلغ ١ ٣٥٢ ٠٠٠ ألف جنيه مصرى سددت لهم خلال شهر أبريل ٢٠١٣.

١٨- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠١٣	فروق عمله	استخدام	تدعيم	انكفي الغرض منه	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	-	-	-	-	تظهر بصورة منفصلة ضمن الالتزامات المتداولة
٤٨٨,١١٢	١٩١	(٣,١٨٣)	١٦٠,٩٦٥	-	٣٣٠,١٣٩	مخصص مطالبات
٤٨٨,١١٢	١٩١	(٣,١٨٣)	١٦٠,٩٦٥	-	٣٣٠,١٣٩	اجمالي المخصصات التي تظهر بصورة منفصلة

يتم تكوين المخصصات طبقاً لأفضل تقدير لقيمة الالتزامات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الناشئة عن ممارسة المجموعة لانشطتها وعلاقتها التعاقدية مع الغير وتدرج المخصصات المكونة خلال الفترة ضمن بند مصروفات أخرى بقائمة الدخل وتقوم الإدارة سنوياً بمراجعة وتسوية هذه المخصصات طبقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقات مع الأطراف المعنية.

١٩- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,٣٧٧	٢,٠٣٣	ارتباطات تتعلق بأصول ثابتة
١٤١,١٨٢	١٠٢,٧١١	ارتباطات أخرى
١٤٢,٥٥٩	١٠٤,٧٤٤	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 الاجنبية إلى الجنيه المصري (عملة العرض).

٢٠- 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 والأعلام والتكنولوجيا

يوجد خطاب ضمان صادر لصالح وزارة الاتصالات اللبنانية لضمان شركة أوراسكوم تيليكوم لبنان في سداد أى مستحقات مالية بمبلغ ٤٠ مليون دولار أمريكي.

شركة ترانس وهولد اسوسيتيت ليمتد (شركة تابعة)

يوجد ضمان صادر لصالح احد عملاء الشركة التابعة بمبلغ ٦٠٠ ٣٤٥ روبية باكستاني ضماناً لوفاء الشركة التابعة بالتزاماتها التعاقدية وتتمثل في ادائها للخدمات المتعاقد عليها قبل العميل. وتمتد صلاحية هذا الضمان حتى ٤ سبتمبر ٢٠١٣ (ويستحق تاريخ تسوية المطالبة في أو قبل ٤ أكتوبر ٢٠١٣).

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.

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 الدعوى 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 الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢١- أنشطة المجموعة في كوريا الشمالية

يتمثل نشاط المجموعة في كوريا الشمالية بشكل رئيسي في الحصة الحاكمة التي تبلغ ٧٥% من مشغل الاتصالات المحلي كوربولينك. تخضع كوريا الشمالية لحظر دولي تم فرضه بواسطة المجتمع الدولي بما في ذلك الولايات المتحدة الأمريكية دول الاتحاد الأوروبي ومنظمة الامم 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 أنه لا يوجد تأكيد إذا ما تم تغيير ضوابط الحظر الدولي القائم ، أو إذا ما تم تقييد وتقنين تلك الضوابط بشكل أكبر، ان تصبح الشركة التابعة قادرة على تمويل أنشطتها 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 اثر سلبي على نشاط المجموعة، ومركزها المالي ونتائج نشاطها.

بالإضافة الى ما سبق تخضع التحويلات النقدية في كوريا الشمالية من العملة المحلية الى العملة الاجنبية 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 أو توسعاتها الاستثمارية أو الاستمرار في أنشطتها الاعتيادية. كما ان تلك القيود لا يوجد لها تأثير جوهري في الوقت الراهن على قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها القائمة، ولا تتوقع الإدارة ان يكون لها تأثير جوهري في المستقبل على الأنشطة الاعتيادية للمجموعة.

بلغت صافي اصول كوربو لينك (الشركة التابعة) المعادل لمبلغ ٣ ٢٥٣ مليون جنيه مصري من اجمالي صافي اصول المجموعة البالغة ٦ ٦٠٧ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. كما تضمنت اصول كوربو لينك (الشركة التابعة) ارصدة نقدية بالعملة المحلية المعادلة لمبلغ ٢ ٥٦٧ مليون جنيه مصري تم ادراجها ضمن اصول مالية طويلة الاجل بالقوائم المالية المجمعة نظرا للقيود المفروضة على التحويلات النقدية من العملة المحلية الى العملة الاجنبية كما تم الاشارة اليه بالفقرات السابقة. كما تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سعر الصرف الرسمي المعلن بالبنوك العاملة بكوريا الشمالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والذي يتم تحديده من قبل الحكومة.

٢٢- أرقام المقارنة

كما هو مبين تفصيلاً بالايضاح رقم (١) فقد أسست الشركة الأم (المنقسمة) من الناحية القانونية في ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ ومن ثم عُرضت ارقام المقارنة لقوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفتره من تاريخ التأسيس وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

العضو المنتدب



المدير المالي

