

شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا  
القابضة  
شركة مساهمة مصرية\*

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## 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) ويتمثل في قائمة المركز المالي المجمع المختصر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المجمعة الدورية المختصرة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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" وتكثرت مسؤوليتنا في إبداء استنتاج 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 إستراتيجيات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة.

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يذم 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 سبتمبر ٢٠١٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية".

### مقترات إيضاحية للفت الانتباه

- كما هو مبين بصورة أكثر تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة، فقد بلغ صافي أصول شركة كوريو لينك (شركة تابعة تعمل بدولة كوريا الشمالية) ما يعادل مبلغ ٥٣٠ مليون جنيه مصري من إجمالي صافي أصول المجموعة البالغ ٨٣٣ ٧ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. كما تضمنت أصول هذه الشركة التابعة أرصدة نقدية بالعملة الكورية الشمالية تعادل مبلغ ٩١٠ مليون جنيه مصري أدرجت ضمن أصول مالية طويلة الأجل بالقوائم المالية المجمعة الدورية نظراً للقيود المفروضة في دولة كوريا الشمالية على التحويلات النقدية من العملة المحلية لها إلى عملات أجنبية.

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

هذا ولا تعتبر كافة الفترات الإيضاحية السابقة تحفظاً على استنتاجنا في تقريرنا على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في هذا الشأن.

القاهرة في: ١٣ نوفمبر ٢٠١٣



كامل مجدى صالح

من.م.م رقم ٨٥١٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو مجمع المحاسبين القانونيين بالجنزرا وويلز

شركة أوراسكوم للاتصالات والاعلام والتكنولوجيا  
القابضة  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
وتقرير الفحص المحدود عليها

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

---

القائمة الدورية للمركز المالي المجمع المختصر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	ايضاح	
			(بالالف جنيه مصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول طويلة الاجل</b>
٢,٥٤٩,٣١٩	٢,٨٧٢,٨٩٤	١١	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٨٦,١٢٨	٤٤٣,٣٩٠	١١	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٧٨١,٩٩٦	٧٤٠,٣٢٢	٩	استثمارات في شركات شقيقة
٢,٨٥٥,٥٧٥	٤,٢٧٧,٥٥٨	١٢	أصول مالية أخرى طويلة الاجل
٢٢,٩٨١	٣٣,١٧٧		أصول أخرى
<b>٦,٦٩٥,٩٩٩</b>	<b>٨,٣٦٧,٣٤١</b>		<b>إجمالي الأصول طويلة الاجل</b>
			<b>أصول متداولة</b>
٣,٧٧٢	٣,١٣٦		مخزون (بالصافي)
٣٥٧,٤٢٢	٣٩٨,٣١١		عملاء (بالصافي)
٣٠,٢٢٣	٢٦,٧٧٣	١٢	أصول مالية أخرى
١٠٦,٥٣٢	١٥٩,٥٣١		أصول أخرى
١,٩٨٩,٨٣٤	٧٦٨,٦٠٢	١٧	التقديرة وما في حكمها
<b>٢,٤٨٧,٧٨٣</b>	<b>١,٣٥٦,٣٥٣</b>		<b>إجمالي أصول متداولة</b>
<b>٩,١٨٣,٧٨٢</b>	<b>٩,٧٢٣,٦٩٤</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			رأس المال
٢,٢٠٣,١٩٠	٢,٢٠٣,١٩٠	١٣	الاحتياطيات
٦٥٤,٤٤٥	١,٠٢٣,٠٩٧		الأرباح المرحلة
٤,١٥٨,٥٥١	٣,٦٧٠,٤٣٤		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
٧,٠١٦,١٨٦	٦,٨٩٦,٧٢١		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٦١٢,٤٩٤	٩٣٦,٥٧٨		إجمالي حقوق الملكية
<b>٧,٦٢٨,٦٨٠</b>	<b>٧,٨٣٣,٢٩٩</b>		<b>الالتزامات</b>
			<b>التزامات طويلة الاجل</b>
١٦,٢٦٠	٢١,٦٦٩	١٤	اقتراض طويل الاجل
٣٥,٩٨٠	٤٢,١١٧	١٥	موردون والتزامات أخرى
٦٥,٥٢٤	٧٣,١٨١	١٠	التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١١٧,٧٦٤</b>	<b>١٣٦,٩٦٧</b>		<b>إجمالي التلتزامات طويلة الاجل</b>
			<b>التلتزامات متداولة</b>
٥٣,٢٩٢	٤٩,١٧١	١٤	اقتراض متداول
٩٣٥,٩٩٧	١,١٨٨,٥٢١	١٥	موردون والتلتزامات أخرى
١١٧,٩١٠	٢٧,٥٦٣	١٠	التلتزامات ضريبية - ضريبة الدخل الجارية
٣٣٠,١٣٩	٤٨٨,١٧٣	١٨	مخصصات
<b>١,٤٣٧,٣٣٨</b>	<b>١,٧٥٣,٤٢٨</b>		<b>إجمالي التلتزامات المتداولة</b>
<b>١,٥٥٥,١٠٢</b>	<b>١,٨٩٠,٣٩٥</b>		<b>إجمالي التلتزامات</b>
<b>٩,١٨٣,٧٨٢</b>	<b>٩,٧٢٣,٦٩٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	ايضاح
				(بالالف جنيه مصري)
٥٣١,٤٧٢	٧٣٩,٢٤٦	١,٥٥٢,٧٩٠	٢,١٦٩,٨١١	٦ إيرادات تشغيل
٩,٠٠٩	١٢,٠٨٩	١٣,١٦٩	٢٦,١٨٣	٧ إيرادات أخرى
(١٧٤,٠٩٧)	(٢٢٣,٢٩٣)	(٥٥٠,٢٧٠)	(٦٣٢,٦٤١)	٧ تكاليف مشتريات وخدمات
٢,٣٠٧	(٥,٠٦٧)	(٣٥,٨١٨)	(١٦٥,٣٤٤)	مصروفات أخرى
(٧٥,١١٢)	(٥٨,٤٣٢)	(١٦٤,٨٨٤)	(١٩٩,٥٨٨)	تكلفة عمالين
(٤٠,٦٨٦)	(٥٤,٦٢١)	(١٠٩,٣٣٥)	(١٦٠,٨٠٧)	إهلاك واستهلاك
(١)	(٧)	(٤)	(١٠)	خسائر اضمحلال
-	(٨)	-	٣	أرباح (خسائر) رأسمالية (بالصافي)
٥٩٤	-	١,٥٤٧,٩١٢	-	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة
٢٥٣,٤٨٦	٤٠٩,٨٠٧	٢,٢٥٣,٥٦١	١,٠٣٧,٦٠٧	أرباح التشغيل
٨,٦٢٥	(١٢٩,٤٨٩)	٢٩,١٣٩	٢٧٠,٤٣٨	٨ إيرادات تمويلية
(١٨,٧١١)	(١٨,٣٢٤)	(٢٩٠,٨٨٦)	(٣٣,٥٦١)	٨ مصروفات تمويلية
(٣٢,٤٤٦)	١٩,٣٩٣	(٢٢٨,٣٠٥)	٨٥,٤٣٣	٨ فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨,٥٢٠)	(١٢,٩٩٠)	(٨٧,٣١٩)	(٤١,٦٧٤)	٩ نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٢٠٢,٤٤٤	٢٦٧,٣٩٧	١,٦٧٦,١٩٠	١,٣١٨,٢٤٣	أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
(١٠,٦٠٤)	(١٩,٠٨١)	(٥٣,٧٩٢)	(٨٨,٥٢١)	١٠ ضرائب الدخل
١٩١,٥٢٠	٢٤٨,٣١٦	١,٦٢٢,٣٩٨	١,٢٢٩,٧٢٢	أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
١٢٥,٧٢٣	١٤٢,٥٣٦	١,٤٤٧,٦٨٩	٩٥١,٤٥٥	يقسم إلى:
٦٥,٧٩٧	١٠٥,٧٨٠	١٧٤,٧٠٩	٢٧٨,٢٦٧	حقوق مساهمي الشركة الأم
١٩١,٥٢٠	٢٤٨,٣١٦	١,٦٢٢,٣٩٨	١,٢٢٩,٧٢٢	حقوق الأقلية
		٠,٢٧	٠,١٨	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



القائمة الدورية للتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي فوري ترجمة التقييم المالية للشركات التابعة	احتياطي فوري	رأس المال المدفوع
٤,١٢١,٧٩٨	-	٤,١٢١,٧٩٨	١,٧٤١,٤٩٢	(٩,٥٩٥)	-	١٨٦,٧١١	٢,٢٠٣,١٩٠
٥,١٤٦,٤٧٤	٣٥٦,٠٣١	٤,٧٩٥,٤٤٣	٤,٧٤٢,٦٦٦	-	٥٢,٨١٧	-	-
٤,٢٦٨,٢٧٢	٣٥٦,٠٣١	٨,٩١٧,٢٤١	٦,٤٨٤,١١٨	(٩,٥٩٥)	٥٢,٨١٧	١٨٦,٧١١	٢,٢٠٣,١٩٠
٥,٢٦٧	-	٥,٢٦٧	-	-	٥,٢٦٧	-	-
٢,١٨٤	٢,١٨٤	-	-	-	-	-	-
٢,٠٨١٨	٢,٠٨١٨	-	-	-	-	-	-
(٥,٥٠٧,٩٧٥)	-	(٥,٥٠٧,٩٧٥)	(٥,٥٠٧,٩٧٥)	-	-	-	-
(١٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(٢٢٧,٧٩٠)	-	-	٢٢٧,٧٩٠	-
-	-	-	(٩,٥٩٥)	٩,٥٩٥	-	-	-
(٣٧,٧٤٠)	(٣٧,٧٤٠)	-	-	-	-	-	-
١,٢٢٢,٣٩٨	١٧٤,٧٠٩	١,٤٤٧,٦٨٩	١,٤٤٧,٦٨٩	-	-	-	-
٥,٣٦٣,٦٤٤	٥١٦,٠٠٢	٤,٨٥٦,٦٤٢	٢,١٧٦,٤٤٧	-	٥٨,٤٨٤	٤١٤,٥٠١	٢,٢٠٣,١٩٠

الرصيد في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بالآلاف جنيه مصري)

صافي الحقوق الدفترية للشركة الأم الناتجة من الانقسام والمعدة من الهيئة العامة للاستثمار

نصيب المبرور في احتياطيات الشركات التابعة والثيقة وتسويت تجميعية نتيجة عن الانقسام

الرصيد الائتماني لحقوق الملكية المجمعة في تاريخ تنفيذ التقسيم

فروق ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بسلات عرض أجنبية

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في فروع ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة بعملات عرض أجنبية

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في زيادة رأس مال الشركات التابعة

توزيعات أرباح على مساهمي الشركة الأم

توزيعات أرباح المملوئين

المحول إلى الاحتياطي التفرؤي

المحول إلى الأرباح المرحلة

توزيعات أرباح الشركات التابعة على أصحاب الحصص غير المسيطرة

صافي أرباح الفترة

حقوق الملكية	حقوق أصحاب السيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة احتياطات اخرى	احتياطي فروق ترجمة التوائم للشركات التابعة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
٧,٢٢٨,٦٨٠	٦١٢,٤٩٤	٧,٠١٦,١٨٦	٤,١٥٨,٥٥١	٢٣٩,٩٤٤	٤١٤,٥٠١	٧,٢٠٣,١٩٠
٢٨١,٠٨٠	-	٢٨١,٠٨٠	-	٢٨١,٠٨٠	-	-
٤٥,٨١٧	٤٥,٨١٧	-	-	-	-	-
(١,٣٥٢,٠٠٠)	-	(١,٣٥٢,٠٠٠)	(١,٣٥٢,٠٠٠)	-	-	-
١,٢٢٩,٧٢٢	٢٧٨,٢٦٧	٩٥١,٤٥٥	٩٥١,٤٥٥	-	٨٧,٥٧٢	-
٧,٨٣٢,٢٩٩	٩٣٦,٥٧٨	٦,٨٩٦,٧٢١	٣,٢٧٠,٤٣٤	٥٢١,٠٢٤	٥٠٦,٠٧٣	٧,٢٠٣,١٩٠

(بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣

فروق ترجمة التوائم المالية لشركات تابعة بسملة عرض أجنبية

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في فروق ترجمة التوائم المالية لشركات تابعة بسملة عرض أجنبية

توزيعات أرباح على مساهمي الشركة الأم

المحول إلى الاحتياطي القانوني

صافي أرباح الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

المعضو المنتدب

المدير المالي





شركة أوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا القابضة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

القائمة الدورية للتدفقات النقدية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى (تاريخ التأسيس) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بالآلاف جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بالآلاف جنيه مصري	(بالآلاف جنيه مصري)
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
١,٦٧٦,١٩٠	١,٣١٨,٢٤٣	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		وتم تسويتها بـ:
١٠٩,٣٣٥	١٦٠,٨١٧	إهلاك واستهلاك وضمحل أصول طويلة الأجل
٢٣٨,٢٩٠	(٢٦٢,٤٥٧)	(خسائر) أرباح إعادة تقييم مشتقات مالية بالقيمة العادلة
(٢٩,١٣٩)	(٧,٩٨١)	إيرادات تمويلية
١١,٣٢٩	٩,٢٧٢	مصرفات تمويلية
(٢١,٦٢٠)	(٨٥,٤٣٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤١,٢٣٧	٢٤,٢٨٩	خسائر اضمحلال في أصول مدينه
(١,٥٤٧,٩١٣)	-	أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة وأرباح رأسمالية
٨٧,٣١٩	٤١,٦٧٤	نصيب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة
١٢,٦٣٥	١٥٠,٥٢٦	التغير في المخصصات
(١٣٩,٣٨٣)	(٣,٨٢٢)	التغير في الأصول المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
١٢٨,٩٨٢	١٩٢,٣٢٣	التغير في الالتزامات المتداولة المدرجة ضمن رأس المال العامل
٥٦٧,٢٦٢	١,٥٣٧,٤٥١	ضريبة الدخل الممددة
(٣١,١٨٠)	(١٨٢,٢٥١)	فوائد مدفوعة
(١١,٣٢٩)	(٩,٢٧٢)	فوائد مقبوضة
٢٩,١٣٩	٧,٩٨١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٥٣,٨٩٢	١,٣٥٣,٩٠٩	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		صافي المدفوعات النقدية عن الاستثمار في:
(١٩٥,٨٦٨)	(٢٠٥,٦٤٩)	- أصول ثابتة
(٣١,٩٢٢)	(١٨,٥٨١)	- أصول غير ملموسة
(٥٦,٠٧٣)	-	- إستثمارات في شركات شقيقة
(٦٠٥,٣٠٩)	(١,٠٠١,٩٧٣)	- صافي أصول ماليه طويلة الأجل
٩٩٨	٢,١٠٨	صافي المقبوضات النقدية من استثمارات : - الأصول الثابتة
-	٣,٣٩٨	- أصول غير ملموسة
٦,٠٠٩,١٣٥	-	- استثمارات في شركات شقيقة
٥,١٢٠,٩٦١	(١,٢٢٠,٦٩٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٢,٥٠٦	(١٣,٧٦٣)	(مدفوعات) مقبوضات عن اقتراض طويل الأجل
(٥,٥٠٩,٠٢١)	(١,٣٥٢,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٣٧,٧٤٠)	-	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في توزيعات أرباح الشركات التابعه
(٥,٥٤٤,٢٥٥)	(١,٣٦٥,٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣٠,٥٩٨	(١,٢٣٢,٥٥١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٢٠,٢٥)	١١,٣١٨	تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بالعملات الأجنبية
١,٠٤٤,٩٨٧	١,٩٨٩,٨٣٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة / تاريخ تنفيذ التقسيم
١,١٧٣,٥٦٠	٧٦٨,٦٠٢	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 نايل سبى - رملة بولاق، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة هى ٢٥ سنة تبدأ من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١.

### ب- غرض الشركة

غرض الشركة هو الاشتراك فى تأسيس كافة الشركات المساهمة أو التوصية بالأسهم التى تصدر أوراقاً مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها مع مراعاة حكم المادة ١٢٧ من اللائحة التنفيذية وباقى أحكام قانون سوق رأس المال، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمال شبيهة بأعمالها، أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج. كما يجوز لها أن تندمج فى هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

### ج- نشأة الشركة 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 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 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 والإعلام والكوابل البحرية.

وقد تضمنت خطة التقسيم إنقسام شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة لشركتين وذلك من خلال تأسيس شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام 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 تسدرج فى جوهرها تحت نطاق معاملات تجميع الأعمال تحت ذات السيطرة "Transactions under Common Control" حيث ان الشركات التى نُقلت 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 المصرى رقم ٢٩ ومعيار المحاسبة الدولي IFRS٣.

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 أو تأسيسها وعليه فإن قائمة حقوق الملكية المجمعة تتضمن الأرباح المحتجزة لتلك الشركات على مدى الفترة الممتدة منذ تاريخ بداية السيطرة على تلك الشركات أو 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 المصري وهي 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 المصري بدون تقريب فإن جميع البيانات المالية الأخرى المعروضة تم تقريبها الى أقرب ألف جنيه مصري الا اذا تم الاشارة 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 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 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 إذا 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.

#### ٤- 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 المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. وجدير بالذكر أن أنشطة المجموعة لا تُعد من النوع الذي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥- التقارير القطاعية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	خدمات هواتف نقالة	المركز الرئيسي	المدى والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
إيرادات تشغيل	١,٥٨٢,٢٤١	٦٩,٩٠٣	٤٨٩,٧١٣	١١٣,١٦٩	٢,٢٥٥,٠٢٦
إيرادات داخلية بين القطاعات	--	(٦٣,٢٩٠)	(٢١,٩٢٥)	--	(٨٥,٢١٥)
إيرادات تشغيل من عملاء خارجين عن المجموعة	١,٥٨٢,٢٤١	٦,٦١٣	٤٦٧,٧٨٨	١١٣,١٦٩	٢,١٦٩,٨١١
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات والاستهلاكات	١,٢٢٨,٧٦٢	(٣٤,١٥٨)	(١١,٧٢٢)	١٥,٥٣٩	١,١٩٨,٤٢١
<b>بنود غير مخصصة</b>					
إهلاك واستهلاك					(١٦٠,٨٠٧)
خسائر اضمحلال					(١٠)
أرباح رأسمالية (بالصافي)					٣
إيرادات تمويلية					٢٧٠,٤٣٨
مصروفات تمويلية					(٣٣,٥٦١)
فروق ترجمة عملات أجنبية					٨٥,٤٣٣
نسب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة					(٤١,٦٧٤)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل					١,٣١٨,٢٤٣

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	خدمات هواتف نقالة	المركز الرئيسي	المدى والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
أصول ثابتة	١,٠٢٩,٣٥٩	٤٣,٨٤٨	٧٦,٠٢٥	١,٧٢٣,٦٦٢	٢,٨٧٢,٨٩٤
أصول غير ملموسة	٣٩٨,١٤٣	١,٢٠٠	٣٦,٥٥٥	٧,٤٩٢	٤٤٣,٣٩٠

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	خدمات هواتف نقالة	المركز الرئيسي	المدى والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
إيرادات تشغيل	٩٧٣,١٧٤	٢٠٣,٨٤٦	٣١٠,٤٠١	٨٨,٤٣١	١,٥٧٥,٨٥٢
إيرادات داخلية بين القطاعات		(٧٣,٠٦٢)			(٢٣,٠٦٢)
إيرادات تشغيل من عملاء خارجين عن المجموعة	٩٧٣,١٧٤	١٨٠,٧٨٤	٣١٠,٤٠١	٨٨,٤٣١	١,٥٥٢,٧٩٠
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات والاستهلاكات	٧٥١,٧٧٨	٦٦,٧٢٤	٤٧٠	(٣,٩٦٥)	٨١٤,٩٨٧
<b>بنود غير مخصصة</b>					
إهلاك واستهلاك					(١٠٩,٣٣٥)
خسائر اضمحلال					(٤)
أرباح رأسمالية (بالصافي)					-
أرباح بيع استثمارات في شركات شقيقة					١,٥٤٧,٩١٣
إيرادات تمويلية					٢٩,١٣٩
مصروفات تمويلية					(٢٩٠,٨٨٦)
فروق ترجمة عملات أجنبية					(٢٢٨,٢٠٥)
نسب الشركة في خسائر استثمارات في شركات شقيقة					(٨٧,٣١٩)
أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل					١,٦٧٦,١١٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	خدمات هواتف نقالة	المركز الرئيسي	المدى والتكنولوجيا	الكوابل البحرية	اجمالي
أصول ثابتة	٨١١,٢٣١	٤٤,٦٤٠	٨١,١٢٧	١,٦١٢,٣٢١	٢,٥٤٩,٣٢٩
أصول غير ملموسة	٤٣٩,٧٨٩	-	٣٨,٢٦٠	٨,٠٧٩	٤٨٦,١٢٨

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

٦- إيرادات تشغيل

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	الإيرادات من الخدمات
١,٠٣٨,٥٩٢	١,٥٧٧,٧٨١	الاتصالات التليفونية
١٤٤,٦٠٨	٢٦٠,٨٦٥	تعريفه الاتصال التبادلي
١٣٦,٣٩٥	٢٠٠,٩٢٣	تنزيل المحتوى
١٨٠,٧٨٤	٧٢,٠٦٦	اتعاب اداره
٥٢,٤١١	٥٨,١٧٦	خدمات أخرى
١,٥٥٢,٧٩٠	٢,١٦٩,٨١١	إجمالي الإيرادات

تتمثل اهم أسباب الزيادة في إيرادات الاتصالات التليفونية في الإيرادات المحققة من مشغل الإتصالات في كوريا الشمالية وذلك بسبب الزيادة في عدد المستخدمين خلال الفترة الجارية عن مثيلتها 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 الإنخفاض في إيرادات أتعاب الإدارة يرجع إلى قيام شركة فرانس تليكوم في ١٥ أكتوبر ٢٠١٢ بممارسة حقها المنصوص عليه باتفاقية المساهمين المعدلة المبرمة في ١١ أبريل ٢٠١٢ فيما بينها وبين الشركة الأم والذي يتعلق بمساهمتها في الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول ، حيث طلبت شركة فرانس تليكوم من الشركة الأم أن تقوم بحوالة عقد الخدمات العامة إليها وهو العقد الذي 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 سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	تكاليف المشتريات والخدمات:
١٢٦,١٦٤	١٦٥,٩٣٧	تكلفة الاتصال
٤٨,٥٤٠	٦٥,٢٠٣	تكاليف الاحتفاظ والحصول على العملاء والمستخدمين
٢١,١٦٤	٤٠,٢٩٩	تكاليف الصيانة
٦,٦٩٩	١٢,٩١١	تكاليف المرافق والطاقة
٥,٥٥٦	٦,٩٩٤	خدمات الدعاية والإعلان
٩٣,٧٨٩	١١٣,٦٨٤	إيجار مواقع الاتصال المدنية والفنية و عقود التأجير المتنوعة
١١٣,٣٢٩	٣٨,٩٤٥	أتعاب الاستشارات والخدمات المهنية
٩١,٠٠٩	١٢٤,٤٤٩	تكلفة شراء المواد والبضائع تكلفة مواد و خامات مستهلكة
٩,٩٩٧	٢,٦٤٨	مصرفات تأمين
٣٠,٨١٣	٥٧,٥٣٢	تكاليف الخدمات الأخرى
٣,٢١٠	٤,٠٣٩	الاتصال التبادلي
٥٥٠,٢٧٠	٦٣٢,٦٤١	إجمالي

٨- صافي دخل الاستثمار (تكلفة التمويل):

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٢٧,٨٧٠	٧,٩٨١	إيرادات التمويل الناجمة من:
١,٢٦٩	-	الفوائد الدائنة
-	٢٦٢,٤٥٧	إيرادات تمويلية أخرى
٢٩,١٣٩	٢٧٠,٤٣٨	التغير في القيمة العادلة للمشتقات
		إجمالي إيرادات التمويل
		مصاريف التمويل الناتجة من:
(٦,٣٤٣)	(٧,٠٩٩)	الفوائد المدينة
(٢٣٨,٢٩٠)	-	التغير في القيمة العادلة للمشتقات
(٤,٩٨٠)	(٢,١٧٣)	المصرفيات التمويلية الأخرى
(٤١,٢٧٣)	(٢٤,٢٨٩)	إضمحلال الارصده المدينه
(٢٩٠,٨٨٦)	(٣٣,٥٦١)	إجمالي مصروفات التمويل
(٢٠٣,٥١٩)	-	عقود صرف أجل
(٢٤,٧٨٦)	٨٥,٤٣٣	أرباح ( خسائر ) تقييم عملات أجنبية
(٢٢٨,٣٠٥)	٨٥,٤٣٣	إجمالي خسائر/أرباح تقييم عملات أجنبية
(٤٩٠,٠٥٢)	٣٢٢,٣١٠	صافي دخل الاستثمار (تكلفة التمويل)

وتتمثل أهم أسباب الزيادة في صافي دخل الاستثمار في نتائج 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 سبتمبر ٢٠١٢ والتي تكبدت الشركة خلالها خسائر عن عقود صرف أجل بمبلغ ٢٠٣ مليون جنيه مصرية.

٩- استثمارات في شركات شقيقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	نسبة الملكية %	الدولة	
٥٦,٠٧٣	٥٦,٠٧٣	٢٨,٧٥	بلجيكا	ام تي تيلكوم اس سي ار ال
٧٢٥,٩٢٣	٦٨٤,٢٤٩	٥	جمهورية مصر العربية	الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول ش.م.م
٧٨١,٩٩٦	٧٤٠,٣٢٢			

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
١٦,٦٣٥,٥٩٩	١٥,٧٥٢,٦٢٠	إجمالي الأصول
(١٤,٣٩٤,٠٢٣)	(١٣,٩٤٩,٧١٠)	إجمالي الالتزامات
٢,٢٤١,٥٧٦	١,٨٠٢,٩١٠	صافي الأصول
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٧,٧٣٦,١٨٣	٧,٨٧٣,٩٩٩	إجمالي الإيرادات
(٨٧,٣١٩)	(٤١,٦٧٤)	نصيب المجموعة في خسائر الشركة الشقيقة

وقد إنخفضت القيمة الدفترية للاستثمارات في شركات شقيقة بحوالي ٤١,٦ مليون جنيه مصرية نتيجةً لنصيب المجموعة من الخسائر الإضافية للشركات الشقيقة التي تحققت خلال الفترة الجارية.

#### ١٠- ضريبة الدخل

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
١٤,٥٤٠	٨٣,٧٢١	ضريبة الدخل عن الفترة
٣٩,٢٥٢	٤,٨٠٠	الضريبة المؤجلة
٥٣,٧٩٢	٨٨,٥٢١	إجمالي ضريبة الدخل

تتمتع أنشطة الشركة التابعة كوريو لينك بإعفاء ضريبي لمدة خمسة اعوام تنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ وبانتهاء ذلك الاعفاء سوف تخضع صافي ارباح الشركة التابعة للضريبة طبقاً للقواعد الضريبية المطبقة على الاستثمارات الاجنبية في كوريا الشمالية. هذا ولا يتطلب القانون الضريبي المطبق على الشركة التابعة تقديم قرارات ضريبية خلال فترة الاعفاء 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 يتم تحديد الوعاء الخاضع للضريبة. وعليه وفي ضوء عدم توافر معلومات عن أية تسوية لصافي الربح المحاسبي لأغراض احتساب الضريبة الداخلية 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 مؤجلة مرتبطة بتلك الأصول والالتزامات المثبتة في القوائم الماليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

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

وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٣، أقر مجلس الشورى القانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٣ والذي تم إصداره بموجب قرار رئيس جمهورية مصر العربية بشأن تعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل (رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته بقرار رقم ١٠١ لسنة ٢٠١٢) ونشر بنفس التاريخ في الجريدة الرسمية على أن تسرى أحكام 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	
٢,٥٤٩,٣١٩	٤٨٦,١٢٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٢٨٦,١٩٥	١٨,٥٨١	الإضافات
(٢,١٠٨)	(٥٩,٩٧٢)	الاستبعادات
(١٤٣,٥١٩)	(١٧,٢٨٨)	الإهلاك و الاستهلاك
(١٠)	-	اضمحلال
١٨٣,٠١٧	١٥,٩٤١	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢,٨٧٢,٨٩٤	٤٤٣,٣٩٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٢,٢٩٧,٧٤٥	٤٦٧,٤٩٠	الرصيد في تاريخ تنفيذ التقسيم
٣٢٥,٦٠١	٣١,٩٢٢	الإضافات
(١,٠١٤)	-	الاستبعادات
(٨٨,٩٣٤)	(٢٠,٤٠١)	الإهلاك و الاستهلاك
(٤)	-	اضمحلال
٢٠,٨٦٦	٢,٦٥٩	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٢,٥٥٤,٢٦٠	٤٨١,٦٧٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٢- أصول مالية أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢			٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			
الاجملى	متداولة	طويلة الاجل	الاجملى	متداولة	طويلة الاجل	
٣,٠٧٨	٣,٠٧٨	-	٤,٦١١	٤,٦١١	-	أصول مالية مدينة
١,٠٦١,١٥٩	-	١,٠٦١,١٥٩	١,٣٢٣,٦١٥	-	١,٣٢٣,٦١٥	ادوات ومشتقات مالية
١,٧٧٧,٣٥٩	٢٧,١٤٥	١,٧٥٠,٢١٤	٢,٩٣١,٩٠٣	٢٢,١٦٢	٢,٩٠٩,٧٤١	ودائع
٤٤,٢٠٢	-	٤٤,٢٠٢	٤٤,٢٠٢	-	٤٤,٢٠٢	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٨٨٥,٧٩٨	٣٠,٢٢٣	٢,٨٥٥,٥٧٥	٤,٣٠٤,٣٣١	٢٦,٧٧٣	٤,٢٧٧,٥٥٨	

١-١٢ المشتقات المالية

يمثل القيمة العادلة للخيار الذى 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% سنوياً من الأسهم المملوكة لها في الشركة الشقيقة وذلك خلال كل من يناير وفبراير من كل سنة بدءاً من عام ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠١٧ بناء على السعر المحدد لكل سنة والذي يبدأ من ٢٦٨,٥ جنيه مصرى في عام ٢٠١٥ وحتى ٢٩٦ جنيه مصرى في عام ٢٠١٧ لكل سهم من أسهم الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول.



كما تتضمن الإتفاقيه 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 شهرى يناير وفبراير من كل عام بدءاً من السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٣ وحتى ديسمبر ٢٠١٧ مقابل سعر محدد يزداد سنوياً ويبدأ من ٢٤٣,٥ جنيه مصرى حتى ٢٩٦ جنيه مصرى لكل سهم من أسهم الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول.

وقد قامت الادارة بالاستعانة بمقيم مستقل لتقدير القيمة العادلة لكل من خيارات البيع والشراء المشار إليها وقد نتج عن ذلك أصل مالى بمبلغ ٣٢٤ ١ مليون جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠٦١ جنيه مصرى) تم تحديد قيمته العادلة باستخدام إحدى طرق تقييم الخيارات المتعارف عليها.

#### ٢-١٢ الودائع المقيدة

تشتمل الودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ على مبلغ ٢,٩١٠ مليون جنيه مصرى 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 انه 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 مصرى كما بلغ رأس مالها المصدر والمدفوع مبلغ ٢,٢٠٣,١٩٠,٠٦٠ جنيه مصرى يتمثل في ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة إسميه ٠,٤٢ جنيه مصرى لكل سهم وفقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم تيلكوم القابضة (القاسمة) كما هو موضح بصورة أكثر تفصيلاً في الايضاح رقم (١-ج) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

#### ١٤- الاقتراض

٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٧٦,٦٦٦	٦٩,٥٥٢	رصيد أول المدة / أو تاريخ تنفيذ التقسيم بالنسبة للمقارن
٤٥,٦٠٥	٥٣,٢٩٢	اقتراض متداول
٢١,٠٦١	١٦,٢٦٠	اقتراض طويل الأجل
(١٥,٧٦٦)	(٢٧,١٢٠)	مدفوعات عن اقتراض
١٧,٢٢١	١٣,٥٢٣	مقبوضات من اقتراض
(٣,٥٤٣)	١٤,٨٨٥	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٧٤,٥٧٨	٧٠,٨٤٠	رصيد آخر المدة
٤٦,٥١٧	٤٩,١٧١	اقتراض متداول
٢٨,٠٦١	٢١,٦٦٩	اقتراض طويل الأجل

تتضمن أرصدة الاقتراض قروضاً ممنوحة لشركة ترانس ورلد اسوسيتيت الخاصة ليمتد بباكستان (شركة تابعة للمجموعة) من بعض المساهمين بها بمبلغ ٤٠ مليون جنيه مصرى منها ٢٥ مليون جنيه مصرى تستحق خلال عام وكذا ١٥ مليون جنيه مصرى تستحق خلال أكثر من عام.

كما تتضمن تلك الأرصدة أيضاً القروض الممنوحة من البنوك لنفس الشركة التابعة بباكستان بمبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري منها ٣ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام وكذا ١٩ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر عام.

#### ١٥- موردين والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢			٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			
الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	الاجمالي	متداولة	طويلة الاجل	
١١٥,٠٢٣	١١٥,٠٢٣	-	٢٠٥,٩٩٤	٢٠٥,٩٩٤	-	دائنو شراء أصول ثابتة
١٦٢,٧٤٣	١٦٢,٧٤٣	-	١٦٠,٦٠٧	١٦٠,٦٠٧	-	مستحقات موردين*
٢٥٩,٢٢٦	٢٥٩,٢٢٦	-	٢٨٩,٩٦٨	٢٨٩,٩٦٨	-	دائنون تجاريون آخرون
٥٣٦,٩٩٢	٥٣٦,٩٩٢	-	٦٥٦,٥٦٩	٦٥٦,٥٦٩	-	
٣١٧,٥٧٦	٣٠٣,٨٠٢	١٣,٧٧٤	٤٢٨,٠٠٩	٤١٤,٧٩٠	١٣,٢١٩	إيرادات محصلة مقدماً وإيرادات مؤجلة
٢٠,٠٦٣	٢٠,٠٦٣	-	١٩,٥٨٦	١٩,٥٨٦	-	المستحق للهيئات الحكومية
٦٤,٢٦٢	٤٢,٠٥٦	٢٢,٢٠٦	٦٣,٩٠٦	٣٥,٠٠٨	٢٨,٨٩٨	مصرفات عاملين مستحقه
٣٣,٠٨٤	٣٣,٠٨٤	-	٦٢,٥٦٨	٦٢,٥٦٨	-	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٤,٩٨٥	٣٩٩,٠٠٥	٣٥,٩٨٠	٥٧٤,٠٦٩	٥٣١,٩٥٢	٤٢,١١٧	
٩٧١,٩٧٧	٩٣٥,٩٩٧	٣٥,٩٨٠	١,٢٣٠,٦٣٨	١,١٨٨,٥٢١	٤٢,١١٧	الاجمالي

\* تتمثل أهم اسباب الزيادة في بند موردين والتزامات أخرى في الزيادة قيمة مستحقات موردين شراء أصول ثابتة عن أنشطة المجموعة في كوريا الشمالية والخاصة بمشغل الاتصالات بالاضافة الى زيادة الأرصدة المستحقة للموردين الآخرين.

\*\* تتمثل أهم أسباب الزيادة في بند إيرادات محصلة مقدماً وإيرادات مؤجلة في زيادة الإيرادات المؤجلة الخاصة بعملاء شركة كوروليك بمبلغ ٨٣ مليون جنيه مصري.

#### ١٦- نصيب الأساسي والتخفيض للسهم في أرباح الفترة

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

من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
١,٤٤٧,٦٨٩	٩٥١,٤٥٥	صافي أرباح الفترة (بالآلاف جنيه مصري)
(١٠,٠٠٠)	-	توزيعت عاملين
١,٤٣٧,٦٨٩	٩٥١,٤٥٥	
٥,٢٤٥,٦٩٠	٥,٢٤٥,٦٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٢٧	٠,١٨	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (بالجنيه المصري)

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 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 في الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسي في الأرباح.

#### ١٧- النقدية وما في حكمها

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

#### ١٨- مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	انتفى الغرض منه	تدعيم	استخدام	فروق ترجمة عمل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٣٣٠,١٣٩	-	١٦٤,٧٣٥	(٦,٩٠٩)	٢٠٨	٤٨٨,١٧٣
٣٣٠,١٣٩	-	١٦٤,٧٣٥	(٦,٩٠٩)	٢٠٨	٤٨٨,١٧٣

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 الإدارة سنوياً بمراجعة وتسوية هذه المخصصات طبقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقات مع الأطراف المعنية.

#### ١٩- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢,١١٣	٢,٠٣٣
١٥٠,٧٦٨	١٠٢,٧١١
١٥٢,٨٨١	١٠٤,٧٤٤

ارتباطات تتعلق بأصول ثابتة  
ارتباطات أخرى  
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 المصرى (عملة العرض).

#### ٢٠- الإلتزامات المحتملة

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

##### شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا

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

##### شركة ترانس وورد اسوسيتيت ليمتد (شركة تابعة)

يوجد ضمان صادر لصالح احد عملاء الشركة التابعة بمبلغ ٦٣٤ ٧٩٥ ٤ ربية باكستانى ضماناً لوفاء الشركة التابعة بالتزاماتها التعاقدية وتتمثل في ادائها للخدمات المتعاقد عليها قبل العميل. وتمتد صلاحية هذا الضمان حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

يوجد ضمان صادر لصالح احد عملاء الشركة التابعة بمبلغ ٨٢ مليون دولار أمريكى ضماناً لوفاء الشركة التابعة 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 مزيداً من التفاصيل عن الدعوى الإدارية المنوه عنها عليه يرجى الرجوع للإيضاح رقم (٣٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

#### ٢١- إنشئه المجموعة في كوريا الشمالية

يتمثل نشاط المجموعة في كوريا الشمالية بشكل رئيسي في الحصة الحاكمة التي تبلغ ٧٥% من مشغل الاتصالات المحلي كوريولنك. 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، الا انه لا يوجد تأكيد اذا ما تم تغيير ضوابط الحظر الدولي القائم ، او اذا ما تم تقييد وتقنين تلك الضوابط بشكل أكبر، 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. واذا ما اصبحت المجموعة غير قادرة على تشغيل وحدثها التابعة في كوريا الشمالية فان ذلك قد يكون له أثر سلبي على نشاط المجموعة، ومركزها المالي ونواتج 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 إمكانية تداول عملة كوريا الشمالية خارج نطاق تلك الدولة، مما يؤدي الى الحد من قدرة الشركة التابعة على توزيع أرباح نقدية الى الشركة الام. الا انه في الوقت الحالي فان نشاط المجموعة لا يعتمد بصورة أساسيه على أنشطة الشركة التابعة في كوريا الشمالية لتوليد تدفقات نقدية سواء لسداد التزاماتها المالية أو توسعاتها الاستثمارية او 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 الادارة ان يكون لها تأثير جوهري في المستقبل على الأنشطة الاعتيادية للمجموعة.

بلغت صافي أصول كوريو لينك (الشركة التابعة) المعادل لمبلغ ٣ ٥٣٠ مليون جنيه مصري من إجمالي صافي أصول المجموعة البالغة ٧ ٨٣٣ مليون جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. كما تضمنت أصول كوريو لينك (الشركة التابعة) أرصدة نقدية بالعملة المحلية المعادلة لمبلغ ٢ ٩١٠ مليون جنيه مصري تم إدراجها ضمن أصول مالية طويلة الاجل بالقوائم المالية المجمعة نظرا للقيود المفروضة على التحويلات النقدية من العملة المحلية الى العملة الاجنبية كما تم الإشارة اليه بالفقرات السابقة. كما تم ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة باستخدام سعر الصرف الرسمي المعن بالبنوك العاملة بكوريا الشمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والذي يتم تحديده من قبل الحكومة.

#### ٢٢- أرقام المقارنة

كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (١) فقد أسست الشركة الأم (المنقسمة) من الناحية القانونية في ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ ومن ثم عُرِضَت أرقام المقارنة لقوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة من تاريخ التأسيس وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

العضو المنتدب

المدير المالي