

شركة أوراسكوم للاستثمار القايزة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعَة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للاستثمار القابضة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وكذا القوائم الدورية المجمعَة المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعَة 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 استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعَة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعَة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً:

١- كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي علي المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة في مصر لذا قد يكون لذلك تأثير هام علي عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال بالقوائم المالية المجمعة للشركة خلال السنوات التالية، بالإضافة إلى التأثير المحتمل علي الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها، وترى إدارة الشركة إن التأثير سوف يتوقف على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وعلى الشكل المحتمل لرجوع الحالة الاقتصادية الى وضعها الطبيعي. أخذاً في الاعتبار وجود تحسن في المؤشرات الاقتصادية خلال الفترة اللاحقة والذي قد يكون له تأثير إيجابي على أنشطة الشركة.

٢- بالإشارة إلى ما هو مذكور تفصيلاً في الإيضاح رقم (٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، تمتلك الشركة نفوذ مؤثر في استثمارات شركة كوربولينك بجمهورية كوريا الشمالية، والبالغ قيمتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، مبلغ ٦١٣.٦ مليون جنيه مصري، والذي تم تبويبه ضمن استثمارات في شركات شقيقة، ومع الأخذ في الاعتبار أن شركة كوربولينك تعمل تحت حظر دولي وقيود تشغيلية ومالية تم فرضها بواسطة المجتمع الدولي، فإن ذلك يؤدي معه الى صعوبة تحويل الأرباح للخارج وإعادة الأموال الى موطنها الأصلي.

حاتم عبد المنعم منتصر

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

٢

القاهرة في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	(بالآلاف جنيه مصري)
معاد تبويبها**			<u>أصول غير متداولة</u>
١,٠٧٩,٢٣٣	١,٠٠٩,٥٢٥	(١٠)	أصول ثابتة
٤٠٧,٥٠٤	٤٠٩,٦٥٩	(١٠)	أصول غير ملموسة
٩٧٧,٢٧١	٦٧٦,٢٢٥	(١١)	إستثمارات عقارية
٢,٢٨٩,٢٥٧	٢,٣١٨,٨٣٠	(٩)	إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٧٨,٦١٩	١٨٧,٨٦٠	(١٢)	أصول مالية أخرى
٢٦٨,٠٥٩	٢٢٤,٧١٧	(١٤)	أصول أخرى
٥,٣٠٠,٠٤٣	٤,٨٢٦,٨١٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>أصول متداولة</u>
٨,٠٩٥	١٢,٩١١		مخزون
٩٠٠,٧٢٣	١,٠٤٢,٦٦٥		عملاء
٧٩,٠٣٦	١٧٤,٩٧٧	(١٢)	أصول مالية أخرى
٢٢,٠١٣	٢٢١,١٤٨	(١٤)	أصول أخرى
١,٠١٥,٠٠٠	٦٨٣,٠٧٠	(١٣)	نقدية وما في حكمها
٢,٢٢٢,٩٥٧	٢,١٣٤,٧٧١		أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٥٥,٦٦٣	١٦٠,١٧٠	(٢٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٢,٣٧٨,٦٢٠	٢,٢٩٤,٩٤١		إجمالي الأصول
٧,٦٧٨,٦٦٣	٧,١٢١,٧٥٧		
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
٢,٢٠٣,١٩٠	٢,٢٠٣,١٩٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٤٤٢,٥٦٢	١,١٤٧,٠٨١		إحتياطيات
٥٧٣,٧٤٦	٥٢٠,٣٨٨		أرباح مرحلة
٤,٢١٩,٤٩٨	٣,٨٧٠,٦٥٩		إجمالي حقوق الملكية للشركة الأم
٢٩٤,٥٨٧	٤٣٢,٠٢٧		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٤,٥١٤,٠٨٥	٤,٣٠٢,٦٨٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الالتزامات</u>
			<u>التزامات غير متداولة</u>
٣٠٤,٦١٦	٣٠٩,٨٨٣	(١٦)	اقتراض
١١٤,٠٥٥	٩٩,٤٧٦	(١٧)	دائنون تجاريون والتزامات أخرى
٢٠٣,٣٧٤	١٨١,٠٨٥		التزامات ضريبية مزجلة
٦٢٢,٠٤٥	٥٩٠,٤٤٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			<u>التزامات متداولة</u>
٧٤٧,٨٣٢	٥٠٩,٦٦٩	(١٦)	اقتراض
١,٠١٨٦,٧٤٩	١,٠٦٩,٩٧٩	(١٧)	دائنون تجاريون والتزامات أخرى
٩٢,٨٩٦	١١٦,٢٨٤		التزامات ضريبية - ضريبة دخل
٤٧٠,٤٦٧	٤٧٦,٤١٩	(١٩)	مخصصات
٢,٤٩٧,٩٤٤	٢,١٧٢,٣٥١		التزامات متعلقة بأصول محتفظ بها بغرض البيع
٤٤,٥٨٩	٥٥,٢٧٦	(٢٣)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,٥٤٢,٥٣٣	٢,٢٢٧,٦٢٧		إجمالي الالتزامات
٣,١٦٤,٥٧٨	٢,٨١٨,٠٧١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٧,٦٧٨,٦٦٣	٧,١٢١,٧٥٧		

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها
**إعادة تبويب لتصحيح ترجمة صافي خسارة المنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لاحدى الشركات التابعة (إيضاح رقم ٢٧).

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معد توييها	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ معد توييها	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معد توييها	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ معد توييها	أوضاع	(بالآلف جنيه مصري)
					عمليات مستمرة
					إيرادات تشغيل
٢٥٤,٣٢٧	٢٤٣,٤٣٨	٧٨٨,٦٥٥	٧٢٩,٢٧٩	(٥)	
٣,٨٣١	٢٧٨	٦,١٢٤	١,٤٨٠		إيرادات أخرى
(١٠٠,٧٣٦)	(١٠٤,٣٢٨)	(٣١٤,٨٧١)	(٣٠,٦٣٣٠)	(٦)	تكاليف مشتريات وخدمات
(٢١,٧٨٩)	(٨,١٤٨)	(٣٨,٤٤٧)	(٣١,١٠٩)		مصرفات أخرى
(٣,٩٤٤)	(٨,٨٤١)	(٢٩,٥٢٥)	(٢٢,٧٥٢)	(١٩)	مخصصات
(٩٠,٣٩٠)	(٨٦,٠٣٤)	(٢٦٥,١٦٠)	(٢٦٢,٣١٧)		تكلفة عاملين
(٢٧,٥٣٨)	(٢٥,٣٤٦)	(٧٧,١٨٤)	(٧٥,٩٧٤)		اهلاك واستهلاك
١٠٤	١٧٠	٦٣٠	٤٩٥		أرباح استبعاد أصول غير متداولة
١٣,٨٦٥	١١,١٨٩	٦,٠٢٢٢	٢٢,٧٧٢		لرباح التشغيل
					عمليات غير مستمرة
					إيرادات تمويلية
٢,٢٠٢	٧,١٥٥	٧,٩١٩	٧٦,٣٩٣	(٧)	
(٤٠,٥١٣)	(٢٩,٤٤٤)	(١٣١,٧٨٣)	(٧٩,١٤٧)	(٧)	تكاليف تمويلية
(٢٥,٦٧٢)	(٢٢,٤٨١)	(١١٨,٩٠٠)	(٣١,٩٣٢)	(٧)	صافي (خسائر) ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
١,٢١٣,٤٤٣	١,٢٠٨,١٦٣	٢,٩٤١,٩٤٦	٢,٨٤٢,١٦٠	(٩)	نسب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(١,١٨٤,٣٤٧)	(١,١٨٩,٦٢٩)	(٢,٨٥٨,٠٨١)	(٢,٧٩١,٧٥٤)	(٩)	صافي اضمحلال في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(٢١,٠٢٢)	(١٥,٠٤٨)	(٩٨,٦٧٧)	٤٨,٤٩٢		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل
(٢٤,١٦٦)	(٢٠,٠٨٦)	(٤٥,٦١٨)	(٥٦,٩٠١)	(٨)	ضرائب الدخل
(٤٥,١٨٨)	(٣٥,١٣٤)	(١٤٤,٢٩٥)	(٨٤,٤٠٩)		صافي (خسائر) الفترة بعد ضرائب الدخل من عمليات مستمرة
					عمليات غير مستمرة
١٠,٦٣٤٤	١٥,٥٢٨	٥١,٨٩٠	(٩,٤٨١)	(٢٢)	صافي (خسائر) / أرباح من عمليات غير مستمرة (بعد الضريبة)
٦١,١٥٦	(١٩,٦٠٦)	(٩٢,٤٠٥)	(١٧,٨٩٠)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة
					تقسيم الأرباح
٦٢,٦٤٤	(٢٥,٢٠٢)	(٨٤,٤١٩)	(٣٩,٦١٣)		حقوق مساهمي الشركة الأم
(١,٤٨٨)	٥,٥٩٦	(٧,٩٨٦)	٢١,٧٢٢		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٦١,١٥٦	(١٩,٦٠٦)	(٩٢,٤٠٥)	(١٧,٨٩٠)		
٠,٠١٢	(٠,٠٠٥)	(٠,٠١٦)	(٠,٠٠٨)	(١٨)	نسب السهم الأساسي والمنفصل في (خسائر) / أرباح الفترة (جنيه مصري)

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



رئيس القطاع المالي



شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة عن فترة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ معد تويبيها	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معد تويبيها	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ معد تويبيها	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معد تويبيها
١١٠,١٥٦	(١٩,٦٠٦)	(٩٢,٤٠٥)	(١٧,٨٩٠)
(٣,٦٩٢)	١,٦٢٦	(٦,١٥٨)	٩٠٠
(٩٨,٦٠٢)	٩,١٩٢	(٣٠,٦٠٧٧)	(٣١٩,٩٥٤)
(١٠٢,٢٩٤)	١٠,٨١٨	(٣١٢,٢٣٥)	(٣١٩,٠٥٤)
(٤١,١٣٨)	(٨,٧٨٨)	(٤٠٤,٦٤٠)	(٣٣٦,٩٤٤)
(٣٩,٢٦٧)	(٩,٧٥٩)	(٣٣٢,٢٧٦)	(٣٣٢,٣٠٦)
(١,٨٧١)	٩٧١	(٧٢,٣٦٤)	(٣,٦٣٨)
(٤١,١٣٨)	(٨,٧٨٨)	(٤٠٤,٦٤٠)	(٣٣٦,٩٤٤)

(بالآلاف جنيه مصري)

صافي (خسائر) / أرباح الفترة
 بنود (الخسارة الشاملة) الأخرى والمتوقع إعادة تويبيها لاحقاً لقائمة
 الأرباح أو الخسائر:

إعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

فروق ترجمة عمليات أجنبية

اجمالي بنود (الخسارة) الشاملة الأخرى عن الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة عن الفترة

يوزع كالتالي

نصيب الشركة الأم

نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة

اجمالي (الخسارة) الشاملة عن الفترة

* الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

رأس المال المدفوع	احتياطي الأرباح	التزامات الشركات التابعة	معلومات أخرى	لرابع برحلة	حافض القيمة التوزيعية التأسيسية	حافض القيمة التوزيعية الجديدة	إجمالي حافض القيمة التوزيعية
٢٠٠,٣٠١,١٩٠	٥٨٦,٦٠٩	٨٨,٠٩٧	١٣,٦٦٦	١,٠٥٥,٥٧٧	٤,٨٧٦,٩٥٤	٢٤٨,٥٨٢	٦,٢٤٥,٥٢٧
-	-	٣٩,٣٦٨	-	(٣٩,٣٦٨)	-	-	-
٢٠٠,٣٠١,١٩٠	٥٨٦,٦٠٩	٨٨,٠٩٧	١٣,٦٦٦	١,٠٥٥,٥٧٧	٤,٨٧٦,٩٥٤	٢٤٨,٥٨٢	٦,٢٤٥,٥٢٧
-	-	(١٢٣,٥٤٤)	-	-	(١٦,٥٣٦)	(١٦,٥٣٦)	(٣٠,١٠٧)
-	-	(٤,٣٦٣)	-	-	(٤,٣٦٣)	(٤,٣٦٣)	(٨,٧٢٦)
-	-	-	-	(٥٤,٤١٩)	(٨٤,٤١٩)	(٨٤,٤١٩)	(١٧٠,٢٤٧)
-	-	(٢٤٣,٥٤٤)	-	(٨٤,٤١٩)	(٣٢١,٦٧٦)	(٣٢١,٦٧٦)	(٦٠٤,٦٦٤)
-	٢,٩٢٢	-	-	(٢,٩٢٢)	-	-	-
-	-	-	-	-	(٨٠,٠٩٦)	(٨٠,٠٩٦)	(١٦٠,٢٧٦)
-	-	-	٥,٢٦٨	-	٥,٢٦٨	٥,٢٦٨	١٠,٥٣٦
-	٢,٩٢٢	-	-	(٢,٩٢٢)	-	-	-
٢٠٠,٣٠١,١٩٠	٥٨٦,٥٧٦	١٧٨,٧٣٦	١٣٢,٥٧٧	٩٤٨,٥٨٨	٤,٥٤٦,٨٧٧	٢١١,٧٧٢	٥,٨٣٢,٦٥٠

(٩) آلاف جنيه مصري (٩)
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ بما أصحرت
 إعادة توزيع بعض سندات مائة ٥٥
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ بالمثل
 فروق ترجمة التوزيعات المالية لتوزيعات مبيعات عرض ائتمانية
 التغيير في القيمة المضافة لاستثمارات المنتجة للربح
 مبلغ (إجمالي) التوزيعات
 إجمالي (المقسوم) والمقسوم على التوزيعات
 موزون في الإجمالي التوزيعات
 التغيير في نطاق تجميع الشركات التابعة (مستبعد)
 إعادة تقييم مشتقات مالية - غير التوزيعات
 الإجمالي
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رأس المال المدفوع	احتياطي الأرباح	التزامات الشركات التابعة	معلومات أخرى	لرابع برحلة	حافض القيمة التوزيعية التأسيسية	حافض القيمة التوزيعية الجديدة	إجمالي حافض القيمة التوزيعية
٢٠٠,٣٠١,١٩٠	٥٨٦,٥٧٦	١٧٨,٧٣٦	١٣٢,٥٧٧	٩٤٨,٥٨٨	٤,٥٤٦,٨٧٧	٢١١,٧٧٢	٥,٨٣٢,٦٥٠
-	-	٣٦,٣٦٨	-	(٣٦,٣٦٨)	-	-	-
٢٠٠,٣٠١,١٩٠	٥٨٦,٥٧٦	١٧٨,٧٣٦	١٣٢,٥٧٧	٩٤٨,٥٨٨	٤,٥٤٦,٨٧٧	٢١١,٧٧٢	٥,٨٣٢,٦٥٠
-	-	(١٢٣,٥٤٤)	-	-	(١٦,٥٣٦)	(١٦,٥٣٦)	(٣٠,١٠٧)
-	-	(٤,٣٦٣)	-	-	(٤,٣٦٣)	(٤,٣٦٣)	(٨,٧٢٦)
-	-	-	-	(٥٤,٤١٩)	(٨٤,٤١٩)	(٨٤,٤١٩)	(١٧٠,٢٤٧)
-	-	(٢٤٣,٥٤٤)	-	(٨٤,٤١٩)	(٣٢١,٦٧٦)	(٣٢١,٦٧٦)	(٦٠٤,٦٦٤)
-	٢,٩٢٢	-	-	(٢,٩٢٢)	-	-	-
-	-	-	-	-	(٨٠,٠٩٦)	(٨٠,٠٩٦)	(١٦٠,٢٧٦)
-	-	-	٥,٢٦٨	-	٥,٢٦٨	٥,٢٦٨	١٠,٥٣٦
-	٢,٩٢٢	-	-	(٢,٩٢٢)	-	-	-
٢٠٠,٣٠١,١٩٠	٥٨٦,٥٧٦	١٧٨,٧٣٦	١٣٢,٥٧٧	٩٤٨,٥٨٨	٤,٥٤٦,٨٧٧	٢١١,٧٧٢	٥,٨٣٢,٦٥٠

(٩) آلاف جنيه مصري (٩)
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ بما أصحرت
 إعادة توزيع بعض سندات مائة ٥٥
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ بالمثل
 فروق ترجمة القيمة التوزيعية لتوزيعات مبيعات عرض ائتمانية
 التغيير في القيمة المضافة لاستثمارات المنتجة للربح
 مبلغ (إجمالي) الأرباح التوزيعية
 إجمالي (المقسوم) والمقسوم على التوزيعات
 التغيير في نطاق تجميع الشركات التابعة
 الإجمالي
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
 W. Li

٥ الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) تشير جزئياً لا يتعدى من هذا التقرير المالية التوزيعية الجديدة المقسمة وقدرها مائة ٥٥
 قائمة التدفقات المصنفة ترجمة مبالغ حافض القيمة التوزيعية التأسيسية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لأحدى الشركات التابعة (إفعل) إيجاز رقم ٢٧ المزيد من التفاصيل)

شركة أوراسكوم للاستثمار القبضة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التكاليف النقدية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معد تبويبها	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
		(بالألف جنيه مصري)
		التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٨,٦٧٧)	٤٨,٤٩٢	صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب يتم تسويتها بـ:
٧٧,١٨٤	٧٥,٩٧٤	إهلاك واستهلاك وامتلاك
١٣١,٧٨٣	٧٩,١٤٧	مصروفات تمويلية
(٧,٩١٩)	(٧٦,٣٩٣)	إيرادات تمويلية
١١٨,٩٠٠	٣١,٩٣٢	صافي خسائر ترجمة أرصدة بعملة أجنبية
(٦٣٠)	(٤٩٥)	(أرباح) اعتماد أصول غير متداولة
(٢,٩٤١,٩٤٦)	(٢,٨٤٢,١٦٠)	نسب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢,٨٥٨,٠٨١	٢,٧٩١,٧٥٤	صافي اضمحلال في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٧٥,٣٤٠	٥,٩٥٢	التغير في مخصصات
(٣٧٨,٢٢٣)	(٣٨,٥٦٨)	التغير في أصول متداولة مدرجة ضمن رأس المال العامل
٥١١,٩٢٠	(٢٦٠,٤٠٥)	التغير في التزامات متداولة مدرجة ضمن رأس المال العامل
٣٤٥,٨١٣	(١٨٤,٧٧٠)	التكاليف النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التشغيل
(٦٥,١٥٨)	(٤٤,٢٤٧)	ضريبة دخل مسددة
(١٤,٠٥٦)	-	توزيعات أرباح عاملين
٧,٩١٩	٢١,٣٢٠	فوائد مقترضة
٢٧٤,٥١٨	(٢٠٧,٦٩٧)	صافي للتكاليف النقدية (المستخدمة في) / المتاحة من أنشطة التشغيل
		التكاليف النقدية من أنشطة الاستثمار
		صافي المدفوعات النقدية عن الاستثمار في:
(١,٥٠,٩٦٨)	(٦٢,٨٩٦)	- أصول ثابتة
(٣,٠٧١)	(٣,٧٣٣)	- أصول غير ملموسة
-	(٤,٠٠٠)	شركات تابعة
-	(١٣,٨٦١)	شركات شقيقة
-	(٣,٠٠٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥,٦١٦)	-	- أصول مالية أخرى
٤,٩٤٠	١,٥٧٤	صافي المقبوضات النقدية من استيعادات :
-	٢٩,٨٨٧	- أصول ثابتة
٣,٥٠٠	١٥,٣٥٥	- بيع أصول - ريزا كابيتال
-	٣٩,٢٧٤	- بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٦٦٦,٨٢١	٤,٥٢٠	- توزيعات أرباح
١,٥٦٠,٩٠٦	٣,١٢٠	- أصول مالية أخرى
		صافي التكاليف النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
		التكاليف النقدية من أنشطة التمويل
(١٢٣,٥٨٥)	(٧٠,٨٠٩)	مدفوعات فوائد
٤٥,٦٨٣	١٧٩,٤٦١	صافي مقبوضات عن القروض غير متداول
(١,٥٢٦,٢٨٨)	(٣٢٢,٦٦٦)	صافي (مدفوعات) من التزامات مالية
٩٦١	-	حقوق اصحاب الحصص غير المسيطرة في توزيعات ارباح الشركات التابعة
-	١٢٦,٨٥٠	متحصلات من اصحاب الحقوق الغير المسيطرة في زيادة رأس مال شركة تابعة
(١,٦٠٣,٢٢٩)	(٩٧,١٦٤)	صافي التكاليف النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٣١,٨٩٥	(٣٠١,٧٤١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة للعمليات المستمرة
		عمليات غير مستمرة
١٣,٤٠٢	(٣,٣٠١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
-	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣,٤٠٢	(٣,٣٠١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة للعمليات الغير مستمرة
٢٤٥,٢٩٧	(٣٠٥,٥٤٢)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١,٩٠٣,٢٦٧	١,٠١٥,٠٠٠	النقدية وما في حكمها أول الفترة
(١١٠,٢٩٠)	(٢٦,٨٨٨)	تأثير التغير في أسعار صرف العملات على أرصدة النقدية وما في حكمها بالعملات الأجنبية
٢,٠٣٨,٢٧٤	١,٨٣٠,٧٠	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

* الإيضاحات المرفقة من ١١ (ل) ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

١- نبذة عن الشركة الأم للمجموعة

أ- الكيان القانوني والنشاط

شركة أوراسكوم للإستثمار القابضة (الشركة) - شركة مساهمة مصرية- خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢، ولائحته التنفيذية وقيدت الشركة بالسجل التجاري برقم ٣٩٤٠٦١ في ٢٩ نوفمبر ٢٠١١، سجل تجاري القاهرة. مقر الشركة هو أبراج نايل سيتي - رملة بولاق، القاهرة - جمهورية مصر العربية. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٩ نوفمبر ٢٠١١، وتُعد الفترة المالية الممتدة منذ ذلك التاريخ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، هي أول سنة مالية للشركة.

ب- غرض الشركة

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

ج- نبذة عن نشأة الشركة

تأسست الشركة من خلال انقسامها عن شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة ش.م.م وذلك في إطار صفقة فيمبلكوم حيث أعلنت شركتي فيمبلكوم المحدودة وويند تيلكوم في أكتوبر ٢٠١٠ عن توقيع اتفاقية لدمج الشركتين علماً بأن شركة ويند تيلكوم (ويند انفيستمنت سابقاً) تملك ٥١,٧% من شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة، وقد تم الاتفاق على خطة التقسيم في ١٤ أبريل ٢٠١١، وذلك بغرض نقل ملكية بعض الأصول إلى الشركة (المنقسمة) نظراً لاستبعادها من صفقة فيمبلكوم وتمثل تلك الأصول بشكل رئيسي في استثمارات شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة في الشركة المصرية لخدمات التلفزيون المحمول وشيو تكنولوجي في كوريا الشمالية وشركة أوراسكوم تيلكوم فينتشرز ش.م.م وكذلك إستثمارات في مجال التكنولوجيا والإعلام والكوابل البحرية. وبناءً على ذلك فقد تضمنت خطة التقسيم انقسام شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة ش.م.م لشركتين وذلك من خلال تأسيس شركة أوراسكوم للاتصالات والإعلام والتكنولوجيا القابضة (الشركة المنقسمة) ونقل الأصول المذكورة إليها بما يؤدي إلى امتلاك مساهمي شركة أوراسكوم تيلكوم القابضة حصة في الشركة المنقسمة معادلة للحصة التي كانوا يملكونها في تاريخ الانفصال.

د- اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

أ- إطار العرض والالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم اعداد القوائم المالية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. أن تلك القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" بالنسبة للأحداث والمعاملات التي لم يصدر بشأنها معيار محاسبي مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجتها.

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في المشتقات المالية، والأصول والالتزامات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأيضاً الأصول والالتزامات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. هذا وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل الذي يتم تسليمه للحصول على أصول.

ج- عملة العرض

تم اعداد وعرض القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة. كما أن جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري تم تقريبها الى أقرب ألف جنيه مصري فيما عدا نصيب السهم في أرباح الفترة الا إذا تم الاشارة بالقوائم المالية أو بالإيضاحات بخلاف ذلك.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

روعي في إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة الكاملة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وجدير بالذكر أن أنشطة المجموعة لا تُعد من النوع الذي عادة ما يتعرض لتأثيرات هامة موسمية أو دورية. وفيما يلي أهم السياسات والتي تطبق على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة:

٣-١ أسس اعداد القوائم المالية المجمعة

تتمثل القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في القوائم المالية للشركة الأم والشركات الواقعة تحت سيطرتها (الشركات التابعة) في تاريخ كل مركز مالي. وتتحقق السيطرة عندما تقوم الشركة القابضة بجميع ما يلي:

- السلطة على المنشأة المستثمر فيها.

- التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيه.

- القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

على الشركة الأم إعادة تقييم السيطرة على المنشأة المستثمر فيها إذا أشارت الحقائق والظروف إلى وجود متغيرات لواحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورين بعالية.

تتضمن قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة إيرادات ومصروفات الشركات التابعة سواء التي تم اقتناؤها أو استبعادها خلال الفترة وذلك اعتباراً من التاريخ الفعلي للاقتناء أو التاريخ الفعلي للاستبعاد حسب الحالة. ويتم توزيع إجمالي الدخل للشركات التابعة بين مساهمي الشركة القابضة وأصحاب الحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك لظهور رصيد سالب لأصحاب الحصص غير المسيطرة (عجز).

يتم إجراء التسويات اللازمة على القوائم المالية لأي من شركات المجموعة كلما كان ذلك ضرورياً بما يجعل سياساتها المحاسبية تتفق مع السياسات المحاسبية المطبقة للشركات الأخرى بالمجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية لها.

يتم عرض حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بصورة منفصلة عن حقوق ملكية المجموعة بها.

عندما تفقد المجموعة سيطرتها المطلقة أو المشتركة على شركة تابعة أو مشروع يخضع لسيطرة مشتركة وتحفظ بدلاً من ذلك بنفوذ مؤثر عليها عندئذ تعترف بالاستثمار المتبقي كاستثمار في شركة شقيقة وتقوم بقياسه بقيمته العادلة في تاريخ فقد السيطرة المطلقة أو المشتركة. وتعد القيمة العادلة للاستثمار المتبقي في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة المطلقة أو المشتركة كتكلفة عند الاعتراف الأولي بالاستثمار في شركة شقيقة.

٢-٣ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن معاملات تجميع الأعمال (الاستحواذات) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس المقابل المُحوّل في معاملة لتجميع الأعمال بالقيمة العادلة التي تُحتسب على أساس مجموع القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول المُحوّلة من المجموعة والالتزامات المكتبدة بمعرفة المجموعة لصالح الملاك السابقين للشركة المُستحوذ عليها وكذا لأدوات حقوق الملكية التي تُصدّرها المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المُستحوذ عليها.

يتم قياس الشهرة على أساس أنها تُمثّل الزيادة في (١) مجموع: المقابل المُحوّل، وأي حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت) عن (٢) صافي قيم: الأصول المُستحوذ عليها والالتزامات المكتبدة في تاريخ الاستحواذ. وإذا ما تبين بعد إعادة التقييم أن صافي قيم الأصول المستحوذ عليها والالتزامات المكتبدة يزيد عن مجموع: المقابل المُحوّل، وأية حقوق لأصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركة المُستحوذ عليها، والقيمة العادلة للحصة التي كانت الشركة المستحوذة تمتلكها في حقوق ملكية الشركة المُستحوذ عليها قبل تاريخ الاستحواذ (إن وجدت)، عندئذ يتم الاعتراف بتلك الزيادة مباشرة في أرباح أو خسائر الفترة كمكسب من صفقة شراء (bargain purchase).

وبالنسبة للحصص غير المسيطرة التي تُمثّل حصص ملكية حالية وتُحوّل لحاملها الحق في نصيب نسبي من صافي أصول منشأة في حالة التصفية فمن الممكن أن يتم قياسها عند الاعتراف الأولي إما بالقيمة العادلة، أو بالنصيب النسبي لأصحاب الحصص غير المسيطرة في القيم المعترف بها لصافي أصول المنشأة المُستحوذ عليها - ويتم اختيار أساس القياس لكل معاملة استحواذ على حدى.

في تجميع المنشآت وأنشطة الأعمال التي تخضع للسيطرة الواحدة للمجموعة (Entities under common control) تقوم المجموعة بمعالجة الفروق بين تكلفة تجميع الأعمال ونصيب المجموعة في القيمة الدفترية لصافي الأصول والالتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقتناة كاحتياطي تجميع أعمال ضمن حقوق الملكية وذلك إذا لم تسفر عمليات الاقتناء عن تغيير في مبدأ السيطرة المطلقة للمجموعة على المنشآت أو الشركات التي تم تجميعها قبل وبعد عمليات الاقتناء. ويتم تطبيق ذات السياسة أيضا في حالة شراء المجموعة نسبة من حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة أو تخلص المجموعة من نسبة من ملكيتها في الشركة التابعة مع احتفاظها بالسيطرة على الشركة التابعة.

وفي هذه الحالة لا يتم تحديد قيمة عادلة لصافي الأصول والالتزامات العرضية المعترف بها للشركات المقتناة إلا في تاريخ تحقق السيطرة الأولى مع الأخذ في الاعتبار التغيرات في بنود حقوق الملكية والتي طرأت خلال الفترة من تاريخ تحقق السيطرة الأولى حتى تاريخ زيادة نسبة السيطرة.

يتم القياس الأولى لحقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة في المنشأة المقتناة على أساس نسبة أصحاب تلك الحصص في القيمة العادلة للأصول والالتزامات العرضية المعترف بها في تاريخ الاستحواذ.

وتمتلك حالياً شركة للاستثمار القابضة (الشركة الأم) بصورة مباشرة وغير مباشرة الحقوق التالية في شركاتها التابعة:

الشركات التابعة	النشاط	الدولة	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة
شركة ترانس وورلد أسوسيت (الخاصة) ليمتد	مديا وتكنولوجيا	باكستان	٥١ %
شركة أوراكاب القابضة (المنطقة الحرة)	مديا وتكنولوجيا	جمهورية مصر العربية	٩٩.٩٦ %
شركة أوراكاب فار إيسيت ليمتد	مديا وتكنولوجيا	مالطا	١٠٠ %
شركة اوسوركون	أخرى	كوريا الشمالية	١٠٠ %
أوراسكوم تيلكوم لبنان	خدمات ادارة	لبنان	٩٩.٨ %
شركة بلتون المالية القابضة (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون لإدارة صناديق الإستثمار (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون لترويج وتغطية الاكتتاب (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون القابضة للاستثمارات - المنطقة الحرة (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة Auerbach Grayson & Company (USA)	خدمات مالية	الولايات المتحدة الأمريكية	٧٤.٥٥ %
شركة Auerbach Grayson & Company (UK)	خدمات مالية	الولايات المتحدة الأمريكية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون لتكنولوجيا المعلومات (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون سيكوريتيز هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون فينشال للأسهم (الإمارات)	خدمات مالية	الإمارات العربية المتحدة	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون للوساطة فى السندات (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة نيوفرونتر سيكوريتيز	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة صانع السوق (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون العقارية (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون للتمويل العقاري (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون للتأجير التمويلي (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون للتمويل الاستهلاكي (شركة مساهمة مصرية)	خدمات مالية	جمهورية مصر العربية	٧٤.٥٥ %
شركة بلتون لراس المال الخاطر	أخرى	لوكسمبرج	١٠٠ %
شركة أو تى أم تى البرازيل	استثمار عقاري	هولندا	١٠٠ %
شركة فكتوار كويوب القابضة للإستثمار	استثمار عقاري	هولندا	١٠٠ %
شركة فكتوار بى فى	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
شركة فكتوار ٢ (البرازيل)	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
شركة فكتوار ٩ (البرازيل)	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
شركة فكتوار ١١ (البرازيل)	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
شركة فكتوار ١٣ (البرازيل)	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
شركة فكتوار ١٧ (البرازيل)	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
شركة فكتوار ١٨ (البرازيل)	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
شركة فكتوار ١٩ (البرازيل)	استثمار عقاري	البرازيل	١٠٠ %
أو كابيتال للطاقة	طاقة	جمهورية مصر العربية	٩٩.٢ %
أو كابيتال للخدمات ومقاولات	طاقة	جمهورية مصر العربية	٩٩.٢ %
شركة أوراسكوم تيلكوم فينشرز ش.م.م	مديا وتكنولوجيا	جمهورية مصر العربية	١٠٠ %
اوراسكوم بريزم بيراميدز للمشروعات الترفيهية	أخرى	جمهورية مصر العربية	٧٠ %
شركة اوراسكوم بيراميدز للمشروعات الترفيهية	أخرى	جمهورية مصر العربية	١٠٠ %
اوراسكوم بيراميدز لإدارة المنشآت الفندقية والسياحية	أخرى	جمهورية مصر العربية	١٠٠ %

٣-٣ استثمارات في شركات شقيقة

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع المجموعة بتأثير جوهري عليها من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية لتلك المنشأة ولكنه لا يرقى لدرجة السيطرة أو السيطرة المشتركة.

تدرج نتائج أعمال وأصول والتزامات الشركات الشقيقة بالقوائم المالية للمجموعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. أما تلك الاستثمارات التي يتم تصنيفها بغرض البيع والتي يتم المحاسبة بها طبقاً للمعيار المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" فيتم قياسها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة (مخصوصاً منها التكاليف اللازمة للبيع) أيهما اقل.

هذا وباستخدام طريقة حقوق الملكية تظهر الاستثمارات في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمعة بالتكلفة المعدلة بنصيب المجموعة من التغيرات اللاحقة لتاريخ الإقتناء في صافي أصول الشركات الشقيقة المكتتة وذلك بعد خصم أي اضمحلال قد يطرأ على قيمة كل استثمار على حدى. ولا يتم الاعتراف بأي زيادة في نصيب المجموعة من خسائر شركة شقيقة عن القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركة الشقيقة إلا إذا كانت تلك الزيادة في حدود الالتزام القانوني أو الحكمي على المجموعة تجاه الشركة الشقيقة أو المبالغ التي قد تكون المجموعة قد سددتها نيابة عن تلك الشركة.

وفى تاريخ الإقتناء يتم المحاسبة عن الفرق بين تكلفة الإقتناء ونصيب المجموعة من القيمة العادلة لصافي أصول الشركة الشقيقة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) والخاص بتجميع الأعمال وبناء على ذلك فإن:

أى زيادة في تكلفة الإقتناء عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة والالتزامات المحتملة للشركة الشقيقة في تاريخ الإقتناء يتم الاعتراف بها كشهرة وتدرج الشهرة الناتجة من اقتناء الشركة الشقيقة ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ويتم تقييم الاضمحلال لتلك الشهرة كجزء من الاستثمار ككل.

أى زيادة في نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة والالتزامات المحتملة للشركة الشقيقة عن تكلفة الإقتناء في تاريخ الإقتناء تستبعد من القيمة الدفترية للاستثمار على أن تثبت كإيرادات عند تحديد نصيب المجموعة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة عن الفترة التي تم خلالها اقتناء الاستثمار.

وفى حالة تعامل المجموعة مع إحدى الشركات الشقيقة يتم استبعاد الأرباح والخسائر المتبادلة وذلك في حدود نصيب المجموعة من هذه الشركة الشقيقة. هذا وقد تكون الخسائر دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول وفى هذه الحالة يتم تكوين المخصص المناسب لمواجهة هذا الاضمحلال.

وفيما يلي بيان بالشركات الشقيقة للمجموعة:

النشاط	الدولة	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة
شركة شيو تكنولوجي جوينت فينتشر	كوريا الشمالية	٧٥%
شركة اكسيس هولدنج	الولايات المتحدة الأمريكية	٣٣,٩%
الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار	جمهورية مصر العربية	٢٠%
الشركة الدولية لخدمات الإدارة في صناديق الاستثمار	جمهورية مصر العربية	٢٠%
ثروة كابيتال	جمهورية مصر العربية	٢٩,٩٨%

٤-٣ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

يتم تبويب الأصول طويلة الأجل (أو المجموعات الجارية التخلص منها التي تتكون من أصول والتزامات) التي يتوقع استرداد قيمتها عن طريق البيع وليس الاستمرار في استخدامها كأصول معروضة للبيع.

يتم قياس الأصول (أو مكونات المجموعة الجارية التخلص منها) طبقاً للسياسة المحاسبية للشركة مباشرة قبل التبويب ثم يتم قياس الأصول (أو المجموعات الجارية التخلص منها) بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل بعد ذلك.

يتم تحميل خسائر الانخفاض في القيمة بنسبة وتناسب على الأصول والتزامات فيما عدا المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين حيث لا يتم تحميل أي خسائر لها ولكن يتم الاستمرار في قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل عن التبويب الأولى للأصول كمحتفظ بها للبيع وكذلك الأرباح والخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس. لا يتم إثبات الأرباح التي تزيد عن مجمع خسائر الانخفاض في القيمة.

٥-٣ العمليات الغير مستمرة

تعتبر العملية غير المستمرة بمثابة أحد عمليات المجموعة التي تمثل قطاع أعمال رئيسي مستقلاً أو قطاع جغرافي أو تشكل جزءاً من خطه واحده منسقه للتصرف في قطاع أعمال رئيسي مستقل أو قطاع جغرافي أو شركة تابعه يتم شرائها بغرض إعادة بيعها.

ويتم التبويب كعمليات غير مستمرة عندما يتم بيعها، أو تبويبها كأصول محتفظ بها لغرض البيع عندما ينطبق عليها الشروط، أيهما أسبق.

وعند تصنيف عملية بأنها غير مستمرة يتم أعاده تبويب أرقام المقارنة بقائمة الدخل على فرض أن العملية غير مستمرة من بداية فترة المقارنة.

٦-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر كافة بنود الأصول الثابتة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسائر المجمعة الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت كافة النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل. ويتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل -حسب الحالة- فقط عندما يكون من المرجح أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة يعتمد عليها.

ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي يتم تحمل تلك المصروفات خلالها. تتحدد الأرباح والخسائر الناشئة عن استبعاد أو تكهين الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة الدفترية لتلك الأصول ويتم إدراجها بقائمة الدخل.

ويتم اهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحميله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول.

وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:

السنوات	الأصل
٥٠ سنة	مباني
٨ - ١٥ سنوات	محطات إرسال
٥ - ١٠ سنوات	آلات
٣ - ٥ سنوات	أجهزة ومعدات كمبيوتر
٥ - ١٠ سنوات	أثاث وتجهيزات
٣ - ٦ سنوات	وسائل نقل وانتقال
٣ - ٨ سنوات	تحسينات في أماكن مؤجرة وتجديدات

٧-٣ الأصول غير الملموسة

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي ليس لها وجود مادي ولكن يمكن تحديدها والمقتناة لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة (بخلاف الشهرة) أنظمة الحاسب الآلي، ترخيص شبكات الاتصالات وحقوق الانتفاع وحقوق علامات تجارية. ويتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الاعتراف الأولى بها، في حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترة الائتمان العادية فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة. يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة ضمن القيمة الدفترية للأصول المرسملة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية للأصل أو الأصول، بينما يتم تحميل كافة النفقات الأخرى عند تكديدها على قائمة الدخل. يتم استهلاك الأصول غير الملموسة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة إلا إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فعندئذ يتم إجراء اختبار للاضمحلال في قيمة تلك الأصول على أساس سنوي.

٨-٣ الإستثمارات العقارية

أ- الاعتراف والقياس الأولى

تتمثل الإستثمارات العقارية في المباني المؤجرة (إيجاراً تشغيلياً) للغير ويتم قياس الإستثمارات العقارية بالتكلفة مضافاً إليها تكلفة المعاملات مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الانخفاض في القيمة (الاضمحلال)، يتم مراجعة القيمة الدفترية للإستثمار العقاري، الأعمار الافتراضية وطرق الإهلاك في نهاية كل سنة مالية. ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في تاريخ قائمة المركز المالي إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الإستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك.

ب- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الإستثمار العقاري، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

السنوات

٥٠

الأصل

وحدات مؤجرة

٩-٣ الاقتراض وتكلفة الاقتراض

تثبت القروض أولاً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة الحصول على القروض ولاحقاً بالتكلفة المستهلكة، يتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات ناقصاً تكلفة الحصول على القروض وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة القرض باستخدام طريقة الفائدة الفعلي.

تصنف القروض على أنها متداولة إلا إذا كان للشركة حقوق غير مشروطة لتأجيل تسوية الالتزامات على الأقل ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

تضاف تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو إنتاج أصول مؤهلة للرسملة وهي تلك الأصول التي تستلزم فترة طويلة من الزمن لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع - على تكلفة الأصول التي انحل الوقت الذي أصبح فيه هذه الأصول جاهزة للاستخدام أو البيع.

هذا وتشمل تكاليف الاقتراض فروق العملة التي تنشأ من الاقتراض بالعملة الأجنبية إلى المدى الذي تعتبر فيه تلك الفروق تعديلاً لتكلفة الفوائد. وتتضمن تلك الأرباح والخسائر التي تعتبر تعديلاً لتكلفة الفوائد فروق أسعار الفوائد فيما بين تكلفة الاقتراض بعملة التعامل والاقتراض بالعملة الأجنبية.

قد يتم الإستثمار المؤقت لاقتراض بعينه لحين انفاقه على أصول مؤهلة للرسملة، وفي مثل هذه الحالة يتم خصم الدخل المكتسب من الإستثمار المؤقت لذلك الاقتراض من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.

٤ - تقارير قطاعية

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			(بالآلاف جنيه مصري)
	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات والاستهلاكات المعدلة	إيرادات تشغيل من عملاء خارجيين عن المجموعة	إيرادات تشغيل داخلية بين القطاعات	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات المعدلة	إيرادات تشغيل من عملاء خارجيين عن المجموعة	إيرادات تشغيل داخلية بين القطاعات	
كوابل بحرية	٢٧٧,٧٦٧	٥٧٠,٢٤٢	-	١٩١,٢٠٨	٤٩٢,٨١٢	-	٤٩٢,٨١٢
خدمات مالية	٢٣,٥٠٨	١٧٤,٥١٧	-	٢٤,٢٩٧	١٩٥,٧٨٣	-	١٩٥,٧٨٣
استثمار عقاري	٢٧,٥٤٠	٤٣,٨٩٦	-	٣٠,٧٥٧	٤٠,١٦٢	-	٤٠,١٦٢
أخرى	(١٩٢,٠٣٩)	-	(١٤,٨٢٥)	(١٣٨,٠١١)	٥٢٢	(١٣,٩٤٣)	١٤,٤٦٥
إجمالي	١٣٦,٧٧٦	٧٨٨,٦٥٥	(١٤,٨٢٥)	١٠٨,٢٥١	٧٢٩,٢٧٩	(١٣,٩٤٣)	٧٤٣,٢٢٢

يوضح الجدول التالي التسويات على الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات والاستهلاكات المعدلة للوصول الى صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(بالآلاف جنيه مصري)
١٣٦,٧٧٦	١٠٨,٢٥١	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات والاستهلاكات المعدلة
(٧٧,١٨٤)	(٧٥,٩٧٤)	تعديلات:
٦٣٠	٤٩٥	اهلاك واستهلاك
٧,٩١٩	٧٦,٣٩٣	أرباح استبعاد أصول غير متداولة
(١٣١,٧٨٣)	(٧٩,١٤٧)	إيرادات تمويلية
(١١٨,٩٠٠)	(٣١,٩٣٢)	تكاليف تمويلية
٢,٩٤١,٩٤٦	٢,٨٤٢,١٦٠	صافي (خسائر) ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
(٢,٨٥٨,٠٨١)	(٢,٧٩١,٧٥٤)	نصيب الشركة في أرباح استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق صافي اضمحلال في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
(٩٨,٦٧٧)	٤٨,٤٩٢	صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠				(بالآلاف جنيه مصري)
الأجمالي	أصول ثابتة	أصول غير ملموسة	استثمار عقاري	الأجمالي	أصول ثابتة	أصول غير ملموسة	استثمار عقاري	
٩١٨,١٥٨	٨٩٢,٠٠٥	٢٦,١٥٣	-	٨٥٠,٩٥١	٨١٨,٧٧٦	٣٢,١٧٥	-	كوابل بحرية
٥١٨,٨١١	١٣٧,٤٦٠	٣٨١,٣٥١	-	٥١٠,١٥٨	١٣٢,٦٧٤	٣٧٧,٤٨٤	-	خدمات مالية
٩٧٧,٢٧١	-	-	٩٧٧,٢٧١	٦٧٩,٢٢٥	-	-	٦٧٦,٢٢٥	استثمار عقاري
٢,٣٣٩,١٢٥	٤٩,٨٦٨	-	-	٢,٣٧٦,٩٠٥	٥٨,٠٧٥	-	-	أخرى
٤,٧٥٣,٣٦٥	١,٠٧٩,٣٣٢	٤٠٧,٥٠٤	٩٧٧,٢٧١	٤,٤٤٤,٢٣٩	١,٠٠٩,٥٢٥	٤٠٩,٦٥٩	٦٧٦,٢٢٥	إجمالي

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

كما يتمثل الاتفاق الاستثماري على القطاعات التشغيلية ما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(بالآلاف جنيه مصري)
٨١,٩٦٣	١٨,٧٥٢	١٠٦,٠٢١	٥١,١١٠	كوابل بحرية
٣٨٧	٧٩١	١,٩٧٢	١,٤٣٥	خدمات مالية
-	١٠,٥٧٥	-	١٤,٠٨٤	أخرى
٨٢,٣٥٠	٣٠,١١٨	١٠٧,٩٩٣	٦٦,٦٢٩	إجمالي الإيرادات

٥- إيرادات تشغيل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٩٥,٧٨٣	١٧٤,٥١٧	٦٦,٦٨٩	٦٧,٤٧١
٤٩٢,٨١٢	٥٧٠,٢٤٢	١٦٣,٨٢٨	١٧٢,٨٠٢
٤٠,١٦٢	٤٣,٨٩٦	١٢,٩١٤	١٤,٠٥٤
٥٢٢	-	٧	-
٧٢٩,٢٧٩	٧٨٨,٦٥٥	٢٤٣,٤٣٨	٢٥٤,٣٢٧

(بالألف جنيه مصري)

إيرادات القطاع المالي

كوابل بحرية

إيرادات استثمار عقاري

إيرادات أخرى

إجمالي الإيرادات

٦- تكاليف مشتريات وخدمات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٨٨,٠١٢	٩٧,٩٤٠	٢٨,٢٨٩	٢٩,٢٠٢
٣٢,٩٤٤	٢٠,٣١١	١٨,٨١٨	٨,٤٨٤
٥٠,٩٥٤	٥٠,٧١٤	١٦,٨٨٦	١٥,٨٤٢
٣٢,٣٨٢	٣٠,٣٨٣	١١,١٤٠	٩,٢٢٥
٨,٢٣٥	٧,٧٣٢	٣,٥٢٠	٣,٠٤٠
١,١٠٥	٣٩٢	٣٥٧	١٤٤
٥,٦٣٨	٨,٣٣٦	٢,٢٩٣	١,١٠٨
٦١,٢٨٥	٦٣,٤٠٠	١٨,١٠٥	٢٠,١٩٣
١,٢١٧	١,٣٣٨	٤٠١	٢٩١
١,٤١٤	٥,١٠٨	٣٠٨	٣,٢٨٢
١,٢٢١	١,٨٣٢	١١١	٥٨٧
٨٥٣	٤,٠٧٨	١١٢	٢,٨٨٦
١,٥٠٠	٢,٣٧١	٥٠٩	٦١٦
٩,٠٧٥	٨,٤٥٤	٣٦	٣,٦٢٣
٢,٨٠٠	٢,٦٣٨	١,١١٨	٨١٥
-	٣,٩٠١	-	١,٣٧٨
٧,٦٩٥	٥,٩٤٣	٢,٣٢٥	(٨٠)
٣٠٦,٣٣٠	٣١٤,٨٧١	١٠٤,٣٢٨	١٠٠,٧٣٦

(بالألف جنيه مصري)

إيجار مواقع الاتصال المدنية والفنية، عقود التأجير المتنوعة

تكلفة شراء مواد وبضائع تكلفة مواد وخامات مستهلكة

اتعاب اتصال دولي

تكاليف الصيانة

تكاليف المرافق والطاقة

عمولات شركات السمسرة

خدمات الدعاية والإعلان

اتعاب استشارات وخدمات مهنية

مصرفات تأمين

مصرفات بنكية

مصرفات طيران

مصرفات سفر واقامه

مصاريف توريدات معدات تكنولوجياية

تكاليف مواقع عمل

مصاريف حراسة

تكاليف الاحتفاظ والحصول على عملاء ومستخدمين

تكاليف الخدمات الأخرى

إجمالي

٧- صافي (تكاليف) التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧٦,٣٩٣	٧,٩١٩	٧,١٥٥	٢,٢٠٢
٧٦,٣٩٣	٧,٩١٩	٧,١٥٥	٢,٢٠٢
(٦٦,٩٣٠)	(١٠٠,٣٥٨)	(١٧,٢٢٧)	(٣٠,٤٥٧)
(١٢,٢١٧)	(٣١,٤٢٥)	(١٢,٢١٧)	(١٠,٠٥٦)
(٧٩,١٤٧)	(١٣١,٧٨٣)	(٢٩,٤٤٤)	(٤٠,٥١٣)
(٣١,٩٣٢)	(١١٨,٩٠٠)	(٢٢,٤٨١)	(٢٥,٦٧٢)
(٣١,٩٣٢)	(١١٨,٩٠٠)	(٢٢,٤٨١)	(٢٥,٦٧٢)
(٣٤,٦٨٦)	(٢٤٢,٧٦٤)	(٤٤,٧٧٠)	(٦٣,٩٨٣)

(بالألف جنيه مصري)

إيرادات التمويل الناتجة من:

فوائد دائنة (*)

إجمالي إيرادات التمويل

تكاليف التمويل الناتجة من:

فوائد مدينة

مصروفات تمويلية أخرى

إجمالي تكاليف التمويل

صافي (خسائر) ترجمة أرصدة بعملات أجنبية

صافي (خسائر) ترجمة أرصدة بعملات أجنبية

صافي (تكاليف) التمويل

(*) تتضمن فوائد دائنة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، مبلغ ٦١,٦٩٤ ألف جنيه مصري يمثل في قيمة الربح الناتج عن السداد المعجل لكامل قيمة القرض الممنوح من أحد البنوك الأجنبية والخاص بالاستحواذ المباشر أو الغير مباشر على أسهم الشركات المالكة لمبنى البرازيل.

٨- ضرائب دخل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٤٩,٥٩٥	٦٤,٢٦٧	١٥,٤٩٦	٢٤,٠٥٣
٧,٣٠٦	(١٨,٦٤٩)	٤,٥٩٠	١١٣
٥٦,٩٠١	٤٥,٦١٨	٢٠,٠٨٦	٢٤,١٦٦

(بالألف جنيه مصري)

ضريبة دخل جارية

ضريبة مؤجلة

إجمالي ضريبة الدخل

٩- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	نسبة الملكية %	الدولة	(بالألف جنيه مصري)
٩,٧٧٤,٥٢٩	١٢,٥٦٦,٢٨٣	٧٥	كوريا الشمالية	شركة كوربولينك (١-٩)
١,٦٧٤,٨٣٤	١,٧٠٤,٤٣٤	٢٩,٩٨	جمهورية مصر العربية	شركة ثروة كابيتال (٢-٩)
٢٨٦	٢٨٦	٢٠	جمهورية مصر العربية	الشركة الإلكترونية لخدمات الإدارة في صناديق الاستثمار
٥٠٥	٤٧٨	٢٠	جمهورية مصر العربية	الشركة الدولية لخدمات الإدارة في صناديق الاستثمار
١٠,٠٣٥	٩,٨٥٤	٣٣,٩	جمهورية مصر العربية	شركة اكسيس هولدنغ
(٩,١٧٠,٩٣٢)	(١١,٩٦٢,٥٠٥)			يخصم: الأضمحلال في قيمة الاستثمارات
٢,٢٨٩,٢٥٧	٢,٣١٨,٨٣٠			

١-٩ شركة كوريلينك

تمثل استثمارات الشركة في كوريا الشمالية في الحصة البالغة ٧٥٪ من مشغل الاتصالات المحلي كوريلينك والتي تم تعديل المعالجة المحاسبية لها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وذلك بإبائها كاستثمارات في شركات شقيقة بدلاً من استثمارات في شركات تابعة كتصديقاً من إدارة المجموعة بوجود نفوذ مؤثر بدلاً من وجود سيطرة وذلك في ضوء تزايد حدة القيود والصعوبات المالية والتشغيلية التي تواجه شركة كوريلينك نتيجة الحظر الدولي والذي تم فرضه بواسطة المجتمع الدولي بما في ذلك الولايات المتحدة الأمريكية، دول الاتحاد الأوروبي ومنظمة الأمم المتحدة. ويمثل أثر ذلك الحظر في تقييد المعاملات المالية وتصدير واستيراد السلع والخدمات، بما في ذلك السلع والخدمات اللازمة لتشغيل وصيانة وتطوير شبكات الاتصالات إضافة إلى القيود المفروضة على الشركة والتي تؤثر على قدرة الشركة الشقيقة على تحويل أرباح للشركة (إعادة الأموال إلى موطنها الأصلي) مع غياب سوق صرف حر للمعاملات بكوريا من البنك المركزي بكوريا الشمالية، هذا بخلاف قيام الحكومة الكورية بإنشاء وتشغيل شبكة اتصالات أخرى منافسة مملوكة لها بالكامل.

وقد أصدر مجلس الأمن التابع للأمم المتحدة قراراً بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٧، يلزم الدول الأعضاء بإصدار قوانين تمنع وتحظر المشاركة في المشروعات المشتركة والشركات القائمة أو المستقبلية مع جمهورية كوريا الشمالية إلا في حالة الحصول على موافقة بالاستمرار في المشروع المشترك.

وفي هذا الصدد قامت إدارة الشركة بطلب رسمي من خلال جمهورية مصر العربية للجنة المختصة في مجلس الأمن بالأمم المتحدة للموافقة على استمرار استثماراتها.

وفي ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨، تم الموافقة على الطلب المقدم للجنة المنشأة بقرار مجلس الأمن لمتابعة تنفيذ القرارات ذات الصلة بالعقوبات على كوريا الشمالية، وذلك باستثناء شركة كوريلينك من حظر الاستثمارات الأجنبية في كوريا الشمالية والسماح لشركة أوراسكوم للإستثمار القابضة بالاستمرار في نشاطها في كوريا الشمالية مع النص على اعتبارها شركة بنية أساسية في مجال الاتصالات تقدم خدمة عامة.

الجدول التالي يبين حركة الاستثمارات في شركة كوريلينك خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(بالآلاف جنيه مصري)
٣١,٧٩٧,٠٣٠	٣٠,٧٠٤,٢٤٣	إجمالي الأصول
(٢,٢٥٥,٤٦٥)	(٤,٨٢٠,٩٠٥)	إجمالي الالتزامات
٢٩,٥٤١,٥٦٥	٢٥,٨٨٣,٣٣٨	صافي الأصول

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(بالآلاف جنيه مصري)
٤,٦٧٨,١٢٧	٥,١٣٥,٠٤٥	إجمالي الإيرادات
(٩٥٥,٧٨٩)	(١,٣٢٤,٢٧١)	المصروفات
٣,٧٢٢,٣٣٨	٣,٨١٠,٧٧٤	صافي الربح بعد الضرائب
٢,٧٩١,٧٥٤	٢,٨٥٨,٠٨١	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة

الجدول التالي يبين حركة الاستثمارات في شركة كوريلينك خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(بالآلاف جنيه مصري)
٩,٧٧٤,٥٢٩	٦,٩٩٧,٦٢٢	الرصيد أول المدة
٢,٧٩١,٧٥٤	١,٦٧٣,٧٣٤	نصيب المجموعة في أرباح استثمار الشركات الشقيقة
١٢,٥٦٦,٢٨٣	٨,٦٧١,٣٥٦	الرصيد آخر المدة
(٩,١٦٠,٨٩٧)	(٦,٣٨٣,٩٩٠)	اضمحلال أول المدة
(٢,٧٩١,٧٥٤)	(١,٦٧٣,٧٣٤)	الاضمحلال في نصيب المجموعة في الأرباح
(١١,٩٥٢,٦٥١)	(٨,٠٥٧,٧٢٤)	اضمحلال آخر المدة
٦١٣,٦٣٢	٦١٣,٦٣٢	

٢-٩ شركة ثروة كابيتال

بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بشراء عدد ٢١٦,٠٣٢,٦٠٨ سهم من أسهم شركة ثروة كابيتال بنسبه مساهمه ٣٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة بسعر ٧,٣٦ بإجمالي قيمه ١,٥٩٠ مليون جنيه مصري وقد تم تمويل شراء الاسهم من خلال العقد المبرم مع بنك عوده والخاص بفتح تسهيل ائتماني في حدود مبلغ ٩٠ مليون دولار أمريكي خلال شهر ديسمبر من عام ٢٠١٨. وقد قامت المجموعة بإعداد دراسة (PPA) Purchase Price Allocations وما تطلبه من تعديلات القيمة العادلة للأصول والالتزامات والتسويات المرتبطة بها في الربح الأخير من عام ٢٠١٩ وتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٨ لتعكس الأرقام النهائية مما نتج عنه قيمة نهائية للشهرة مبلغ ٢٠٤ ٠٤٩ ٨٧٦ جنيه مصري على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	(بالألف جنيه مصري)
	الأصول
٣,٤٨٩,٩٤٦	اجمالي الأصول المقتناة غير شاملة الشهرة
	الالتزامات
(١,٨٥١,٤٧٨)	أجمالي الالتزامات
١,٦٣٨,٤٦٨	صافي أصول الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	أصول ناتجة عن استحواذ ٣٠٪ من شركة ثروة بعد اعداد دراسة PPA
٥١,٩٠٩	أصول ملموسة (أراضى)
٨٩٤,٣٦١	أصول غير ملموسة
٨,٠٠٨	أخرى
(٢١٢,٩١١)	ضريبة مؤجلة
٢,٣٧٩,٨٣٥	صافي الأصول
٧١٣,٩٥١	نصيب الشركة من صافي الأصول المقتناة ٣٠٪
١,٥٩٠,٠٠٠	المقابل المدفوع
٨٧٦,٠٤٩	الشهرة

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تم زيادة رأس مال شركة ثروة كابيتال المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة المنعقد في ٣ مارس ٢٠١٩، بزيادة رأس مال ثروة كابيتال عن طريق اصدار ٢٨ مليون سهم بالقيمة الاسمية ٠.١٦ جنيه مصري بقيمة اجمالية ٤,٤٨٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلى ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة بالكامل من رصيد الأرباح المرحلة، وتخصيص كامل الاسم المصدرة وعددها ٢٨ مليون سهم لنظام الاثابة والتحفيز المعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩.

- بتاريخ ٣ اكتوبر ٢٠١٩ تم زيادة رأس المال شركة ثروة كابيتال المصدر والمدفوع بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩، عن طريق توزيع أسهم مجانية على المساهمين كل بحسب نسبة مساهمته وبواقع ٣ أسهم لكل خمسة أسهم على ان تكون كامل قيمة الزيادة ممولة من رصيد الأرباح المرحلة.

- نتج عن تلك زيادة عدد أسهم الاثابة والتحفيز الي ان أصبح اجمالي عددها ٤٤.٨ مليون سهم وقد قامت الشركة بتخصيص عدد ١٥.٥ مليون سهم من السهم الاثابة والتحفيز للعاملين والمديرين مما أدى الي انخفاض نسبة مساهمة شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة الي ٢٩.٦١٪ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بشراء عدد ٤,٢٦٥ ألف سهم من أسهم شركة ثروة كابيتال القابضة بقيمة ١٣,٨٦١ ألف جنيه مصري، وبذلك أصبحت نسبة مساهمة الشركة في رأس مال الشركة الشقيقة تمثل ٢٩.٩٨٪.

- توضح الجداول التالية نصيب الشركة في شركة ثروة كابيتال والتي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية أيضا حركة الاستثمارات في شركة ثروة كابيتال خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(بالألف جنيه مصري)
٢,٦٥٥,٠٧٤	٢,٦٧٤,٠٥٣	إجمالي الإيرادات
(٢,٣٦٢,٨٥٤)	(٢,٤٧١,٨١٠)	إجمالي المصروفات
٢٩٢,٢٢٠	٢٠٢,٢٤٣	صافي الربح بعد الضرائب
٢٧٩,٩٢٥	١٩٣,٨٦٥	حقوق مساهمي الشركة الام
٨٣,٩٧٨	٥٨,١٢١	نصيب المجموعة في أرباح الشركة الشقيقة
-	(٩,٩٣١)	استهلاك قائمة العملاء
-	٢,٢٣٥	ضريبة مؤجلة
٨٣,٩٧٨	٥٠,٤٢٥	

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١,٥٩٠,٠٠٠	١,٦٧٤,٨٣٤
-	١٣,٨٦١
-	(٣٤,٦٨٦)
٨٣,٩٧٨	٥٠,٤٢٥
١,٦٧٣,٩٧٨	١,٧٠٤,٤٣٤

(بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد أول المدة

مسدد تحت حساب زيادة نسبة الاستثمار

توزيعات أرباح خلال الفترة

نصيب المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة

الرصيد آخر المدة

١٠- أصول ثابتة وأصول غير ملموسة

(بالآلاف جنيه مصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

إضافات

استبعادات

إهلاك واستهلاك

فروق ترجمة كيانات أجنبية

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

إضافات

استبعادات

إهلاك واستهلاك

فروق ترجمة كيانات الأجنبية

التغير في نطاق الأعمال

صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أصول غير ملموسة	أصول ثابتة
٤٠٧,٥٠٤	١,٠٧٩,٣٣٣
١١,٠٨٤	٦٣,٧٥١
-	(٣,٥١٦)
(٦,٥٦٠)	(٥٧,١٧٩)
(٢,٣٦٩)	(٧٢,٨٦٤)
٤٠٩,٦٥٩	١,٠٠٩,٥٢٥

٦١٩,٩٧٨	١,٢٦٥,٢٠٧
١٠,٦٢٨	١١٢,٢٩٩
(٥,١٤٩)	(٤,٠١٤)
(٥,٨١٤)	(٥٦,٩١٤)
(٨,٢٤٢)	(٢٠٥,٣٦٦)
(١١٩,٤١٣)	(٣٢,٣٩٦)
٤٩١,٩٨٨	١,٠٧٨,٨١٦

- يوجد أصول مرهونة لدى شركة ترانس وورلد بما يعادل مبلغ ٢٠٠ ١٠٣ مليون جنيه مصري وذلك مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة للتوسعات في الكابل البحري SMW رقم (٥).

١١- إستثمارات عقارية

يتضمن رصيد الاستثمار العقاري قيمة سبعة طوابق تم امتلاكهم من خلال شركات فكتوار بالبرازيل. ويتم المحاسبة عن تلك الاستثمارات بطريقة التكلفة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١,٢٥٦,٠٢٤	١,٠٨٦,٣٠٧
(١٠١,٨٦٥)	(١٠٩,٠٣٦)
١,١٥٤,١٥٩	٩٧٧,٢٧١
(٢٢,٢٦٨)	(١٢,٢٣٥)
(١٥٤,٦٢٠)	(٢٨٨,٨١١)
٩٧٧,٢٧١	٦٧٦,٢٢٥
١,٠٨٦,٣٠٧	٧٦٤,٧٠٢
(١٠٩,٠٣٦)	(٨٨,٤٧٧)

(بالآلاف جنيه مصري)

التكلفة

مجمع الاستهلاك والاضمحلال

صافي القيمة الدفترية أول المدة

اهلاك الفترة / العام

فروق ترجمة العملات الأجنبية

صافي القيمة الدفترية آخر المدة

التكلفة

مجمع الاستهلاك والاضمحلال

١٢- أصول مالية أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	الإجمالي	متداولة	غير متداولة	(بالآلاف جنيه مصري)
١٨٧,٢٣٤	٧٦,٥٥٣	١١٠,٦٨١	١٥٨,٤٨٠	١١٨,٢١٤	٤٠,٢٦٦	أصول مالية مدينة
١١٦,١٤٤	١,٩٣١	١١٤,٢١٣	١١٨,٧٦٥	٦,٤٦٩	١١٢,٢٩٦	ودائع ونقدية مقيدة (١-١٢)
١٢,٩٧٦	-	١٢,٩٧٦	١٦,٧٠٥	-	١٦,٧٠٥	أصول مالية بفرض البيع بالتكلفة (٢-١٢)
٤٠,٧٤٩	-	٤٠,٧٤٩	١٨,٥٩٣	-	١٨,٥٩٣	أصول مالية متاحة للبيع (٣-١٢)
٥٥٢	٥٥٢	-	٥٠,٢٩٤	٥٠,٢٩٤	-	استثمارات مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر (٤-١٢)
٣٥٧,٦٥٥	٧٩,٠٣٦	٢٧٨,٦١٩	٣٦٢,٨٣٧	١٧٤,٩٧٧	١٨٧,٨٦٠	

١-١٢ ودائع ونقدية مقيدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	الإجمالي	متداولة	غير متداولة	(بالآلاف جنيه مصري)
٧,١٨١	١,٩٣١	٥,٢٥٠	١١,٧١٩	٦,٤٦٩	٥,٢٥٠	ودائع مرهونة
١٠٨,٩٦٣	-	١٠٨,٩٦٣	١٠٧,٠٤٦	-	١٠٧,٠٤٦	نقدية بالبنوك بكوريا الشمالية
١١٦,١٤٤	١,٩٣١	١١٤,٢١٣	١١٨,٧٦٥	٦,٤٦٩	١١٢,٢٩٦	

٢-١٢ أصول مالية بفرض البيع بالتكلفة **

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٧,٦٥٥		٧,٦٥٥		(بالآلاف جنيه مصري)
٥,٠٢٧		٥,٧٥٦		شركة مصر للمقاصة والحفظ المركزي
١٩٤		١٩٤		صندوق ضمان التسويات
٢,٦٦٦		٢,٦١٨		شركة العربي للاستثمار
١٠٠		١٠٠		شركة مينا كابيتال
-		٣,٠٠٠		شركة بي أم جي
(٢,٦٦٦)		(٢,٦١٨)		البورصة المصرية للسلع
١٢,٩٧٦		١٦,٧٠٥		بخصم: الاضمحلال في قيمة استثمارات مالية متاحة للبيع
				الإجمالي

** تم قياس الاستثمارات المالية اعلاه بالتكلفة حيث أن تلك الاستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية ولا يوجد لها سعر تداول بسوق نشطة ولا يمكن قياس قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها.

٣-١٢ أصول مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٨,٠٩٣		٦,٤٤٣		(بالآلاف جنيه مصري)
٣٢,٦٥٦		١٢,١٥٠		شركة صناديق المؤشرات
٤٠,٧٤٩		١٨,٥٩٣		اجيبيت اوبرتيونيتيز فاند
				الإجمالي

٤-١٢ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
-		٤٨,٨٤٤		(بالآلاف جنيه مصري)
٥٥٢		١,٤٥٠		استثمارات في سندات أوروبية
٥٥٢		٥٠,٢٩٤		استثمارات في وثائق صناديق المؤشرات
				الإجمالي

١٣- نقدية وما في حكمها

(بالآلاف جنيه مصري)

بنوك - حسابات جارية *
نقدية بالخرزينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١,٠١٤,٠١٨	٦٨٢,٢١٥
٩٨٢	٨٥٥
١,٠١٥,٠٠٠	٦٨٣,٠٧٠

* يتضمن رصيد بنوك- حسابات جارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، مبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٦.٧ مليون دولار أمريكي) يتمثل في مبالغ محتجزة في لبنان، وذلك وفقا للقيود المفروضة من قبل الحكومة اللبنانية على المصارف المحلية بلبنان ووضع قيود على التحويلات النقدية خارج البلاد.

١٤- أصول أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	الإجمالي	متداولة	غير متداولة	(بالآلاف جنيه مصري)
٣٢٠,٠٦٢	٥٢,٠٠٣	٢٦٨,٠٥٩	٢٧٥,٨٧٠	٥١,١٥٣	٢٢٠,٧١٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١٠,٣٩٢	١٠,٣٩٢	-	٣١,٨١١	٣١,٨١١	-	دفعات مقدمة للموردين
١٤,٥٢٧	١٤,٥٢٧	-	١٣,٦٢٨	١٣,٦٢٨	-	مستحقات من مصلحة الضرائب
١,١٨٩	١,١٨٩	-	٤٠١	٤٠١	-	سلف عاملين
٨٢,٩٣٩	٨٢,٩٣٩	-	١٠٣,٧٣٥	١٠٣,٧٣٥	-	ضرائب دخل مدفوعة مقدما
٦٧,٣١٧	٦٧,٣١٧	-	٢٨,٥٢٠	٢٨,٥٢٠	٤,٠٠٠	مدينون آخرون
(٨,٢٦٤)	(٨,٢٦٤)	-	(٨,١٠٠)	(٨,١٠٠)	-	ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨٨,١٦٢	٢٢٠,١٠٣	٢٦٨,٠٥٩	٤٤٥,٨٦٥	٢٢١,١٤٨	٢٢٤,٧١٧	الإجمالي

١٥- رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٢ مليار جنيه مصري كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢,٢٠٣,١٩٠,٠٦٠ جنيه مصري يتمثل في ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة اسمية ٠.٤٢ جنيه مصري لكل سهم وفقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار وموافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة أوراسكوم تليكوم القابضة (القاسمة).

في الفترة اللاحقة وكنتيجة لعملية انقسام الشركة الى شركتين شركة أوراسكوم القابضة للإستثمار ش.م.م (شركة قاسمة) وشركة أوراسكوم المالية القابضة للإستثمار ش.م.م (شركة منقسمة) وبعد موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على الانقسام وعلى تقسيم أصول والتزامات وحقوق الملكية بين الشركتين القاسمة والمنقسمة سيصبح رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢,٨٨٥,١٢٩,٨٤١ جنيه مصري، ويصبح رأس المال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٧٧,٠٢٥,٩٦٨ جنيه مصري، موزعا على ٥,٢٤٥,٦٩٠,٦٢٠ سهم بقيمة اسمية ٠.١١ جنيه مصري لكل سهم.

١٦ - إقتراض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(بالآلف جنيه مصري)
٢,٨٤٧,٨٨٦	١,٠٥٢,٤٤٨	الرصيد في أول المدة
١,٩٨٨,٢٢٤	٧٤٧,٨٣٢	إقتراض متداول
٨٥٩,٦٦٢	٣٠٤,٦١٦	إقتراض غير متداول
(١,٥٢٦,٢٨٨)	(٣٣٢,٦٦٦)	مدفوعات عن إقتراض
٤٥,٦٨٣	١٧٩,٤٦١	مقبوضات من إقتراض
(٢٢٦,٣٢٣)	(٧٩,٦٩١)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
١,١٤٠,٩٥٨	٨١٩,٥٥٢	الرصيد في آخر المدة
٤٣٣,١٨٥	٥٠٩,٦٦٩	إقتراض متداول
٧٠٧,٧٧٣	٣٠٩,٨٨٣	إقتراض غير متداول

قروض شركة ترانس ورلد أسوسيت

تتضمن أرصدة الإقتراض قروضاً ممنوحة من مساهمين في شركة ترانس ورلد أسوسيت الخاصة إلى شركة ترانس ورلد أسوسيت الخاصة (اليمتد) باكستان المعادل لمبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري منها ١٣ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام ومبلغ ١٣ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر عام وذلك بمعدل فائدة (٣ شهور ليبور + ١٪).

كما تتضمن تلك الأرصدة أيضاً القروض الممنوحة من البنوك المعادل لمبلغ ٣٨٣ مليون جنيه مصري منها مبلغ ٨٨ مليون جنيه مصري تستحق خلال عام ومبلغ ٢٩٥ مليون جنيه مصري تستحق خلال أكثر عام الي شركة ترانس ورلد أسوسيت الخاصة (اليمتد) باكستان وذلك بمعدل فائدة يتراوح بين ٣ شهور كيبور + ١.٤٥٪ الي ١.٩٠٪ و ٦ شهور كيبور + ١.٢٥٪ الي ٢.٥٪.

قروض بغرض تمويل استحواذ على مجموعة شركات فكتوار :

بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٥ حصلت الشركة على تمويل من إحدى البنوك الأجنبية يتمثل في قرض طويل الأجل بحد أقصى ٣٥ مليون دولار أمريكي بغرض تمويل ٥٠٪ من تكلفة شراء سبعة أدوار في البرج أ "باتيو مالزوني فاريا ليم" Patio Malzoni Faria Lima Tower A - في ساو باولو، البرازيل من خلال الاستحواذ المباشر أو الغير مباشر على أسهم تلك الشركات المالكة لتلك الأدوار وبيانها كالتالي "شركة فكتوار ٢، فكتوار ٩، فكتوار ١١، فكتوار ١٣، فكتوار ١٧، فكتوار ١٨، وفكتوار ١٩.
- أتعاب التمويل بواقع ١٠٠ ألف دولار أمريكي. تستحق في تاريخ توقيع العقد.

العائد وفترة العائد:

- يسرى العائد بنسبة متغيرة من سعر الفائدة المعلن لدى البنك المقرض للدولار بالإضافة الى عموله ١٪.
- يتم احتساب و سداد العائد يوماً على أساس سنة مدتها (٣٦٠) يوماً وعلى أساس عدد الأيام المنقضية فعلياً.

التعهدات المالية:

يجب أن يغطي القرض بنسبة ٢٠٠٪ من قيمة الأدوار في أي وقت خلال فترة التمويل، ويجب تقييم الأدوار المستحوذ عليها كل ستة أشهر على نفقة المقرض وفي حالة انخفاض قيمتها عن نسبة ١٧٥٪ يكون للمقرض الاختيار بين سداد جزء من القرض للحفاظ على نسبة التغطية ٢٠٠٪ أو يجب تقديم ضمانات إضافية مقبولة من المقرض للحفاظ على نسبة التغطية ٢٠٠٪.

الضمانات:

- يتعهد المقرض برهن إجمالي أسهم الشركات المستحوذ عليها المالكة للأدوار السالف ذكرها وإرسال ما يفيد بذلك للبنك المقرض.
- رهن كافة الأدوار مع تسجيل هذا الرهن في سجل الإستثمار العقاري (ساو باولو - البرازيل).
- يتعهد المقرض بتخصيص المقبوضات الإجارية للأدوار المستحوذ عليها لصالح البنك المقرض وذلك بإيداعها في حساب خاص "خدمة الدين" تغطي سداد فائدة قسط واحد.
- يتعهد المقرض تعهداً نهائياً لا رجعه فيه بأن يغطي رصيد القرض وفوائده المستحقة بعد سنتين من إتمام أول سحب وذلك من خلال فتح حساب مرهون باسم المقرض.

- بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٧ قامت شركه أوراسكوم للإستثمار القابضة بإبرام ملحق لعقد التمويل المبرم مع البنك والذي تم الاتفاق فيه على تعديل فترة سداد القرض الممنوح والبالغ ٣٣,٤ مليون دولار أمريكي ويتم سداه على النحو التالي: -

تاريخ السداد	المبلغ (بالآلاف دولار أمريكي)
٢١ أكتوبر ٢٠١٩	١٠,٠٠٠
٢١ أكتوبر ٢٠٢٠	١٠,٠٠٠
٢١ أكتوبر ٢٠٢١	١٣,٤٢٣
الإجمالي	٣٣,٤٢٣

- في يناير ٢٠٢٠، قامت الشركة بالسداد المعجل للجزء المتبقي من القرض الممنوح من أحد البنوك الأجنبية بمبلغ ٢٣.٤ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣١٣ مليون جنيه مصري، وقد نتج إيرادات تمويلية بمبلغ ٦١.٥ مليون جنيه مصري.

تسهيلات ائتمانية أخرى (شركة بلتون المالية القابضة):

يوجد تسهيلات ائتمانية ممنوحة لشركات المجموعة الخاصة بشركة بلتون القابضة وذلك لتمويل عمليات التسليم مقابل الدفع لنشاط تداول الأوراق المالية وهذه التسهيلات بدون ضمان بمتوسط سعر الفائدة السوقية.

١٧- دائنون تجاريون والتزامات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			(بالآلاف جنيه مصري)
الإجمالي	متداولة	غير متداولة	الإجمالي	متداولة	غير متداولة	
٨٠,١٠٢	٨٠,١٠٢	-	٧٨,١٣٠	٧٨,١٣٠	-	دائنو شراء أصول ثابتة
٢٤٠,٦٦٤	٢٤٠,٦٦٤	-	٢٣٨,٣٥٦	٢٣٨,٣٥٦	-	مستحقات موردين
٢١١,٨١٧	٢١١,٨١٧	-	٢٤٦,١٣٩	٢٤٦,١٣٩	-	مستحقات موردين القطاع المالي
٤١,٢٩٩	٤١,٢٩٩	-	٧٢,٠١٣	٧٢,٠١٣	-	دائنون تجاريون آخرون
٥٧٣,٨٨٢	٥٧٣,٨٨٢	-	٦٣٤,٦٣٨	٦٣٤,٦٣٨	-	
١٢٢,٢٣٢	٨,١٧٧	١١٤,٠٥٥	١١٨,٠٤٤	١٨,٥٦٨	٩٩,٤٧٦	إيرادات محصلة مقدما وإيرادات موجلة
٥٠,٨٩٩	٥٠,٨٩٩	-	٨٣,٨٢٥	٨٣,٨٢٥	-	مستحق للهيئات الحكومية
١٧,٦٧٠	١٧,٦٧٠	-	٤١,٣١٥	٤١,٣١٥	-	مصرفات عاملين مستحقة
١٦,٠٦٧	١٦,٠٦٧	-	٧,٩٧٥	٧,٩٧٥	-	عملاء أرصدة دائنة
٧٧٤	٧٧٤	-	٥٧٦	٥٧٦	-	ودائع عملاء
٥١٩,٢٨٠	٥١٩,٢٨٠	-	٢٨٣,٠٨٢	٢٨٣,٠٨٢	-	أرصدة دائنة أخرى
٧٢٦,٩٢٢	٦١٢,٨٦٧	١١٤,٠٥٥	٥٣٤,٨١٧	٤٣٥,٣٤١	٩٩,٤٧٦	
١,٣٠٠,٨٠٤	١,١٨٦,٧٤٩	١١٤,٠٥٥	١,١٦٩,٤٥٥	١,٠٦٩,٩٧٩	٩٩,٤٧٦	الإجمالي

١٨- نصيب السهم في (الخسائر) / أرباح

الأساسي: يحسب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي (الخسائر) / الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

المخفض: يحسب النصيب المخفض للسهم في (الخسارة) / 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 فإن نصيب السهم المخفض في (الخسائر) / الأرباح لا يختلف عن نصيب السهم الأساسي في (الخسائر) / الأرباح.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	صافي (خسائر) / أرباح الفترة (بالآلاف جنيه مصري)
(٣٩,٦١٢)	(٨٤,٤١٩)	(٢٥,٢٠٢)	٦٢,٦٤٤	صافي (خسائر) / أرباح الفترة (بالآلاف جنيه مصري)
٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	٥,٢٤٥,٦٩١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (بالآلاف)
(٠.٠٠٨)	(٠.٠١٦)	(٠.٠٠٥)	٠.٠١٢	نصيب السهم من صافي (خسائر) / أرباح الفترة (بالجنيه المصري)

١٩ - مخصصات

أول الفترة	تدعيم	استخدام	فروق ترجمة	آخر الفترة	
٤٧٠,٤٦٧	٢٢,٧٥٢	(١٨,١٨٧)	١,٣٨٧	٤٧٦,٤١٩	تظهر بصورة منفصلة ضمن الالتزامات المتداولة
٤٧٠,٤٦٧	٢٢,٧٥٢	(١٨,١٨٧)	١,٣٨٧	٤٧٦,٤١٩	مخصص مطالبات (متداولة)
٤٧٠,٤٦٧	٢٢,٧٥٢	(١٨,١٨٧)	١,٣٨٧	٤٧٦,٤١٩	إجمالي المخصصات التي تظهر بصورة منفصلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤٠١,٠٣٩	٤٦,٥٧٤	(٣٤,٥١٨)	(٩١٣)	٤١٢,١٨٢	مخصص مطالبات (متداولة)
٤٠١,٠٣٩	٤٦,٥٧٤	(٣٤,٥١٨)	(٩١٣)	٤١٢,١٨٢	إجمالي المخصصات التي تظهر بصورة منفصلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

يتم تكوين المخصصات طبقاً لأفضل تقدير لقيمة الالتزامات المتوقعة في تاريخ القوائم المالية الدورية الناشئة عن ممارسة المجموعة لأنشطتها وعلاقتها التعاقدية مع الغير وتدرج المخصصات المكونة خلال الفترة ضمن بند مصروفات أخرى بقائمة الدخل المجمعة وتقوم الإدارة سنوياً بمراجعة وتسوية هذه المخصصات طبقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقات مع الأطراف المعنية. ولم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتادة حول تلك المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، نظراً لأن إدارة الشركة ترى أن قيامها بذلك يؤثر بشدة على التسوية النهائية لتلك المطالبات المحتملة.

٢٠ - ارتباطات رأسمالية

الارتباطات الرأسمالية تتمثل فيما يلي:
(بالألف جنيه مصري)
ارتباطات تتعلق بأصول ثابتة
ارتباطات أخرى
الإجمالي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٤,٥١٠	١٤,٦٤٣
٥١,١١١	١٤٦,٠٧١
٨٥,٦٢١	١٦٠,٧١٤

تتمثل أهم الارتباطات الرأسمالية في ارتباطات المجموعة الناشئة عن التزامها بتركيب أصول ثابتة متعلقة بتوريد كابلات الاتصال البحري والمعدات والتجهيزات الفنية المتعلقة بها والمتعاقد عليها من خلال ترانس وورلد أسوسيت (شركات تابعة).

٢١ - التزامات محتملة

تتمثل التزامات محتملة في الضمانات التي أصدرتها الشركة القابضة والخاصة بأنشطة شركاتها التابعة التالية:

شركة ترانس وورلد أسوسيت ليمتد (شركة تابعة)

- يوجد مبلغ ما يعادل ٥٥٢ ألف جنيه محتجز لدى البنك لصالح هيئة التعليم العالي (HEC) صالح حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- يوجد مبلغ ما يعادل ٥,١٥٦ ألف جنيه محتجز لدى البنك لصالح شركة انبوكس صالح حتى ٩ مايو ٢٠٢١.
- يوجد مبلغ ما يعادل ٩٥١ ألف جنيه محتجز لدى البنك لصالح شركة انفينتي لينك صالح حتى ٧ يناير ٢٠٢١.
- يوجد اعتماد مستندي ما يعادل ٩٥١ ألف جنيه مصري لصالح EZY Infotech ME FZE بمبلغ ٢٥٦ ألف دولار نظير شراء معدات

٢٢- تجميع الاعمال ونتائج العمليات الغير مستمرة

أ- تجميع الاعمال

شركة اربا جريسن (AGCO):

بتاريخ ٢٥ سبتمبر ٢٠١٦ قرر مجلس إدارة شركة بلتون المالية القابضة الموافقة على الاستحواذ على نسبة ٦٠% من شركة اربا جريسن (AGCO) عن طريق إحدى شركاتها التابعة (نيو فرونتير سيكوريتيز - الولايات المتحدة الأمريكية) بمبلغ قدره ٢٤ مليون دولار أمريكي. هذا ويتضمن عقد الاستحواذ على ثلاث حقوق خيار كالتالي:-

١. يحق بموجب حق الخيار الأول للبائع شراء نسبة ٩% من أسهم شركة (AGCO) والمملوكة لشركة نيو فرونتير سيكوريتيز خلال مدة عام من تاريخ العقد وبسعر وشروط محددة بالعقد.
٢. يحق بموجب حق الخيار الثاني لشركة نيو فرونتير شراء كل أو جزء من حصة البائع في شركة (AGCO) بداية من السنة الثالثة من تاريخ العقد وبسعر وشروط محددة بالعقد.
٣. يحق بموجب حق الخيار الثالث للبائع بيع باقي حصته (٤٠%) في شركة (AGCO) والمملوكة لشركة نيو فرونتير سيكوريتيز بداية من السنة الخامسة من تاريخ العقد وبسعر وشروط محددة بالعقد.

بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٧ تم الحصول على موافقة الجهات الرقابية على نشاط السمسرة في الأوراق المالية بالولايات المتحدة الأمريكية على الاستحواذ علي حصة في شركة (AGCO) Auerbach Grayson & Company "الولايات المتحدة الأمريكية" وتم استكمال اجراءات الاستحواذ في ١ فبراير ٢٠١٧ ليعتبر ذلك التاريخ هو تاريخ الاستحواذ.

كما قامت الشركة بتحديد المحاسبة الأولية لتجميع الاعمال المرتبطة بالاستحواذ على شركة AG بصفه مؤقتة في ١ فبراير ٢٠١٧ وذلك لحين استكمال دراسة القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة المستحوز عليها بما فيها الاصول غير الملموسة في تاريخ الاستحواذ (ان وجدت).

وقد قامت المجموعة بإعداد دراسة Purchase Price Allocations (PPA) وما تطلبه من تعديلات القيمة العادلة للأصول والالتزامات والتسويات المرتبطة بها في الربع الأخير من عام ٢٠١٨ وتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠١٧ لتعكس الأرقام النهائية مما نتج عنه قيمة نهائية للشهرة مبلغ ٣٣٠٠ ٣٨٥ دولار أمريكي على النحو التالي:

دولار أمريكي	
٣ ٠١٣ ٠٠٠	أصول غير ملموسة
١٦ ٩٧٥ ٤٦٥	صافي الأصول المقتناة
١٩ ٩٨٨ ٤٦٥	
٦٠%	نسبة الاستحواذ
١١ ٩٩٣ ٠٧٩	
٨ ٠٧٠ ٠٠٠	مشقات مالية
(٦٨٦ ٩٦٤)	التزام ضريبي مؤجل
١٩ ٣٧٦ ١١٥	
(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	مقابل الاقتناء
(٦٧٦ ٥٠٠)	النقدية
(٢٢ ٦٧٦ ٥٠٠)	مقابل الاستحواذ المؤجل
(٣ ٣٠٠ ٣٨٥)	الشهرة

حيث أنه بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة باستخدام حق الخيار الثاني لشركة New Frontier لشراء كل حصة البائع في شركة Aurebach Grayson خلال السنة الثالثة من تاريخ الاستحواذ وذلك بدون سداد أي مقابل.

ب- نتائج العمليات الغير مستمرة

تتمثل الاعمال الغير مستمرة في الآتي:

(بالألف جنيه مصري)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
-	٨٨,٦٥٥	(٢٢-ب-١)	نتائج العمليات الغير مستمرة من استبعاد ريزا كابيتال
(٩,٠٥٢)	(٧٤,٥٣٤)	(٢٢-ب-٢)	نتائج العمليات الغير مستمرة من شركة Auerbach Grayson
(٤٢٩)	٣٧,٧٦٩	(٢٢-ب-٣)	نتائج العمليات الغير مستمرة من شركة أوراسكوم تليكوم لبنان
(٩,٤٨١)	٥١,٨٩٠		صافي (خسائر) أرباح من عمليات غير مستمرة

(٢٢-ب-١) استبعاد شركة ريزا كابيتال

بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت شركة OTMT Brazil Holding بإبرام عقد بيع وشراء مع ماركو أورليو وذلك عن بيع كامل حصتها والبالغة ٥٧.٥% من شركة ريزا كابيتال بأجمالي مبلغ ١٣,٣٢٣,٨٥٠ دولار أمريكي على ان يتم تحصيل قيمة البيع على ست دفعات نصف سنوية بواقع ٢,٢٢٠,٦٤٢ دولار أمريكي على ان تستحق اخر دفعة في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢.

بلغت الأرباح الناتجة عن استبعاد شركة ريزا كابيتال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٢٥,١٥٨	(بالألف جنيه مصري)
	المقابل النقدي
	يخصم
(٨٥,٩١٩)	نصيب الشركة من صافي اصول الشركة
(٢٦,٢٩٧)	حقوق الأقلية اول المدة
٧,٧٤٩	فروق ترجمه عملات اجنبية المستبعدة
(٣٢,٠٣٦)	خسائر الفترة لشركة ريزا كابيتال
٨٨,٦٥٥	أرباح المجموعة الناتجة عن الاستبعاد

تتمثل خسائر الفترة لشركة ريزا كابيتال فيما يلي:

(بالألف جنيه مصري)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	٤٩,٩٦٦	ايرادات النشاط
-	(٢٧,٤٢٩)	تكاليف النشاط
-	٢٢,٥٣٧	مجمل الخسارة
-	(٥٤,٥٧٣)	مصروفات أخرى
-	(٣٢,٠٣٦)	صافي (خسائر) الفترة

(٢٢-ب-٢) نتائج الاعمال الغير مستمرة من شركة Auerbach Grayson

خلال عام ٢٠١٩، قرر مجلس إدارة لشركة بلتون بتقويض رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في اتخاذ الإجراءات اللازمة والتفاوض بشأن بيع حصة شركة بلتون المالية القابضة في شركة (Auerbach Grayson) والمملوكة بالكامل لشركة NEW FRONTIER (إحدى الشركات التابعة لشركة بلتون) وبدأت الشركة نشاطا لتحديد المشتري وبناء على ذلك تم عرض أصول والالتزامات المرتبطة بها كاحتفظ بها لغرض البيع وفقا للمعيار المحاسبية المصري رقم (٣٢).
خلال ابريل ٢٠٢٠ وقعت شركة بلتون اتفاقية لبيع شركة ارباخ جريسون التابعة لها مع مجموعة من المستثمرين وسوف يتم انهاء جميع اجراءات عملية البيع بعد الحصول على موافقة هيئة تنظيم القطاع المالي (FINRA) بالولايات المتحدة الأمريكية.

- تتمثل خسائر الفترة لشركة Auerbach Grayson فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(بالآلاف جنيه مصري)
٢١١,٩٦٦	٢٢٠,٤٧٤	إيرادات نشاط السمسرة والوساطة في الأوراق المالية
٢١١,٩٦٦	٢٢٠,٤٧٤	إجمالي الإيرادات
(٧٣,٧٤٨)	(٥٧,٠٥٤)	أجور ومرتبات ومكافآت العاملين
(٨١,٨٨١)	(١٠٩,٤٠٦)	عمولات تنفيذ
(٨٢٠)	-	اهلاك أصول ثابتة
(١,٨٩٩)	(٥٧٤)	استهلاك اصول غير ملموسة
(١٢٦,٨٦٧)	(٦٢,٤٩٢)	مصروفات نشاط أخرى
(١,٩١٦)	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٨٧,١٣١)	(٢٢٩,٥٢٦)	(خسائر) الفترة قبل الضرائب
٦٣١	-	ضريبة الدخل (ضريبة مؤجلة)
(٧٤,٥٣٤)	(٩,٠٥٢)	صافي (خسائر) الفترة

(٢٢-ب-٣) نتائج الاعمال الغير مستمرة من شركة أوراسكوم تليكوم لبنان

- في ديسمبر ٢٠١٩، استلم مجلس ادارة الشركة من وزارة الاتصالات اللبنانية خطاب بشأن عدم تجديد عقد الإدارة المبرم بين كل من شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ووزارة الاتصالات اللبنانية بشأن ادارة شركة موبيل انتريم كومبوني (MIC) والمعروفة تجاريا في لبنان باسم شركة ألفا و التي يتم ادارتها من خلال شركة أوراسكوم تليكوم لبنان، وخلال سبتمبر ٢٠٢٠ تم الانتهاء من عملية نقل إدارة شركة الفا من أوراسكوم تليكوم لبنان الي وزارة الاتصالات وذلك تنفيذًا لقرار مجلس الوزراء الصادر بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢٠ و بعد الايفاء بكل متطلبات عقد الادارة.

- تتمثل ارباح الفترة لشركة أوراسكوم تليكوم لبنان فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	(بالآلاف جنيه مصري)
٩١,٢٦٦	-	إيرادات النشاط
٧,٢٧٤	٧٢,٤٧٨	إيرادات أخرى
٩٨,٥٤٠	٧٢,٤٧٨	إجمالي الإيرادات
(٥,١١٢)	(٢,٥٩٢)	تكاليف مشتريات وخدمات
(٢٧,٦١٠)	(٤٠,٥٦١)	تكلفة العاملين
-	(٢,٠٠٧)	(خسائر) استبعاد أصول غير متداولة
(٨٧٣)	(١٩,٤٣٩)	مصروفات نشاط أخرى
(٦,٤٨٧)	(٤,٩٧٣)	صافي تكاليف التمويل
٥٨,٤٥٨	٢,٩٠٦	أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٠,٦٨٩)	(٣,٣٣٥)	ضريبة مؤجلة
٣٧,٧٦٩	(٤٢٩)	صافي (خسائر) / أرباح الفترة

٢٣- أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أعلنت إدارة الشركة عن عزمها الخروج من شركة NEW FRONTIER من خلال بيع كامل حصتها في شركة (Auerbach Grayson) وبدأت برنامجاً نشطاً لتحديد المشتري. هذا وقد تم عرض الأصول والتزامات المرتبطة بها كمحتفظ بها بغرض للبيع وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧٦٨	١,٣٠٢
٢٤,٥١٣	٢٤,٩٦٥
٥١,٩٨١	٥٢,٩٣٨
٥,٢١٥	٤,٦٩٠
٢٠,١٢٢	١٩,٨٥٩
١,٩٩٨	٣١,٣١٠
٥٥,٥٧٣	٢٠,٥٩٩
١٦٠,١٧٠	١٥٥,٦٦٣
٩,٣١٥	٩,٤٨٧
٤٥,٩٦١	٣٥,١٠٢
٥٥,٢٧٦	٤٤,٥٨٩

٢٣-أ: أصول محتفظ بها بغرض البيع

(بالآلاف جنيه مصري)

أصول ثابتة
أصول غير ملموسة
شهرة
مستحق من شركات عاملة في مجال الأوراق المالية
عملاء

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

النقدية وأرصدة لدى البنوك

إجمالي أصول محتفظ بها بغرض البيع

٢٣-ب: التزامات متعلقة بأصول محتفظ بها بغرض البيع

ضريبة مؤجلة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

اجمالي التزامات متعلقة بأصول محتفظ بها بغرض البيع

٢٤- إعادة تدوير أرقام المقارنة (عمليات غير مستمرة)

يلخص الجدول التالي إعادة التدوير التي أدخلت على قائمة الدخل الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لتتماشى مع تدوير القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة الحالية والمرتبطة بالعمليات الغير مستمرة وفقاً لما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ معاد تدويرها	إعادة تدوير	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كما تم اصدارها
٧٨٨,٦٥٥	(٣٠٣,٣٤٥)	١,٠٩٢,٠٠٠
٦,١٢٤	(٧,٠٠٦)	١٣,١٣٠
(٣١٤,٨٧١)	١٥٣,٠٨٩	(٤٦٧,٩٦٠)
(٣٨,٤٤٧)	٦٠,٦٠٥	(٩٩,٠٥٢)
(٣٩,٥٢٥)	-	(٣٩,٥٢٥)
(٢٦٥,١٦٠)	١٠٢,٢٤٢	(٣٦٧,٤٠٢)
(٧٧,١٨٤)	٢,٧١٩	(٧٩,٩٠٣)
٦٣٠	-	٦٣٠
٦٠,٢٢٢	٨,٣٠٤	٥١,٩١٨
٧,٩١٩	(٩٣)	٨,٠١٢
(١٣١,٧٨٣)	٦,٦٢٧	(١٣٨,٤١٠)
(١١٨,٩٠٠)	١,٨٧٠	(١٢٠,٧٧٠)
٢,٩٤١,٩٤٦	-	٢,٩٤١,٩٤٦
(٢,٨٥٨,٠٨١)	-	(٢,٨٥٨,٠٨١)
(٩٨,٦٧٧)	١٦,٧٠٨	(١١٥,٣٨٥)
(٤٥,٦١٨)	٢٠,٠٥٧	(٦٥,٦٧٥)
(١٤٤,٢٩٥)	٣٦,٧٦٥	(١٨١,٠٦٠)
٥١,٨٩٠	(٣٦,٧٦٥)	٨٨,٦٥٥
(٩٢,٤٠٥)	-	(٩٢,٤٠٥)

(بالآلاف جنيه مصري)

عمليات مستمرة

إيرادات تشغيل

إيرادات أخرى

تكاليف مشتريات وخدمات

مصروفات أخرى

مخصصات

تكلفة عاملين

اهلاك واستهلاك

أرباح استبعاد أصول غير متداولة

أرباح التشغيل

إيرادات تمويلية

مصروفات تمويلية

صافي (خسائر) ترجمة أرصدة بعملات أجنبية

نصيب الشركة في أرباح إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة

حقوق الملكية

صافي اضمحلال في إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة

حقوق الملكية

(خسائر) الفترة قبل ضرائب الدخل

ضرائب الدخل

(خسائر) الفترة من عمليات المستمرة

عمليات غير مستمرة

صافي أرباح من عمليات غير مستمرة (بعد الضريبة)

صافي (خسائر) الفترة

٢٥- أحداث هامة خلال الفترة المالية

١- مازال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) المستجد مؤخرًا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرًا. وما يتبعه من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها التوريدات، والقوى العاملة، وعمليات التشغيل، والطلب على منتجاتنا والسيولة المتوفرة لدى الشركة. وبناء على ذلك، فقد قامت إدارة الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، ونقوم حالياً عن كثب بالمتابعة والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد. وتزى إدارة الشركة إن التأثير سوف يتوقف على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وعلى الشكل المحتمل لرجوع الحالة الاقتصادية الى وضعها الطبيعي. أخذاً في الاعتبار وجود تحسن في المؤشرات الاقتصادية خلال الفترة اللاحقة والتي قد يكون له تأثير إيجابي على أنشطة الشركة.

٢- تأجيل تطبيق التعديلات على معايير المحاسبة المصرية

حيث أنه بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩، قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا المستجد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً عن أن تطبيق إجراءات الوقاية ومواجهة انتشاره من فرض قيود على تواجده الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة. فقد وافقت اللجنة العليا لمراجعة المعايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١، على تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠، وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية عام ٢٠٢٠، هذا وقد تم تأجيل سريان المعايير مرة أخرى للأول من يناير ٢٠٢١ بناءً على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠، هذا وقامت الشركة بتطبيق التعديلات على المعايير والتي تم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، على القوائم المالية المجمعة للسنة السابقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتقوم إدارة الشركة في الوقت الحالي بدراسة الأثر المالي المحتمل على القوائم المالية المجمعة نتيجة تطبيق هذه التعديلات على المعايير والتي سوف يتم تطبيقها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١.

وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

معيار محاسبة المصري رقم (٤٧) : الأدوات المالية

يقوم معيار ٤٧ بتحديد أسس الاعتراف والقياس للأصول والالتزامات المالية وكذلك أسس احتساب اضمحلال الأصول المالية.

أ- التصنيف والقياس:

يؤثر تطبيق معيار ٤٧ على تصنيف وقياس الأصول المالية وليس من المتوقع ان يكون له أثر هام على تصنيف وقياس الالتزامات المالية. طبقاً لمتطلبات المعيار ٤٧ فان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يعتمد بشكل أساسي على نماذج الاعمال التي يتم من خلالها ادارته تلك الأصول وكذلك صفات التدفقات النقدية التعاقدية المرتبطة بها. وتقوم هذه العوامل بتحديد إذا ما كان يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. وقد ألغى معيار ٤٧ ما تضمنه معيار المحاسبة المصري من تصنيفات للأصول المالية (محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض وتسهيلات، مئحة للبيع).

ب- اضمحلال الأصول المالية:

يتم احتساب اضمحلال للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. عند الاعتراف الأولي يتم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) الناتجة عن احتمالية الإخفاق المتوقعة خلال ١٢ شهر التالية. في حالة الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان يتم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) الناتجة عن احتمالية الإخفاق المتوقعة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية.

يتم تصنيف الأصول المالية التي تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة لـ ١٢ شهر التالية في المرحلة الأولى (Stage ١) ويتم تصنيف الأصول المالية التي شهدت زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان في المرحلة الثانية (Stage ٢) بينما يتم تصنيف الأصول المالية التي شهدت اضمحلالاً في قيمتها في المرحلة الثالثة (Stage ٣). هذا ويقوم الشركة بشكل دوري باختبار مدى زيادة مخاطر الائتمان للأداة المالية منذ الاعتراف الأولي.

يجب ان يكون تقدير خسائر الائتمان المتوقعة محايد ومرجح بأوزان كما يجب ان يتضمن كل المعلومات ذات الصلة سواء التاريخية او المستقبلية والمتوقعة والتي تشمل التوقعات الاقتصادية المستقبلية في تاريخ اعداد التقارير وكذلك القيمة الزمنية للنقود. وبناء على ذلك فان تقدير خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً لمعيار ٤٧ هو تقدير ذو نظرة مستقبلية.

معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغيتها:

معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.

معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.

تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.

يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.

يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.

التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.

معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"

يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ وبلغيه.

يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.
بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

٢٦- أحداث لاحقة

- بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة غير العادية على تقسيم الشركة وفقاً لأسلوب التقسيم الأفقي بالقيمة الدفترية للسهم واتخاذ القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أساساً لتاريخ الانقسام بحيث تظل شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة ش.م.م. (الشركة القاسمة) قائمة ويخض رأسمالها المصدر عن طريق تخفيض القيمة الإسمية لأسهمها، على أن تخصص الشركة القاسمة في القيام بالأنشطة الاستثمارية المتنوعة، وتضل متحفظة بترخيصها كشركة غرضها "الاشتراك في تأسيس كافة الشركات المساهمة أو التوصية بالأسهم التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها"، بينما ينتج عن التقسيم تأسيس شركة جديدة باسم شركة أوراسكوم المالية القابضة ش.م.م. (الشركة المنقسمة) في شكل شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرضها في "الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رؤوس أموالها والتي تعمل في مجالات الأنشطة المالية غير مصرفية" وعلى أن تكون الشركات الناتجة عن التقسيم مملوكة لنفس مساهمي شركة أوراسكوم للاستثمار القابضة في تاريخ تنفيذ التقسيم وبذات نسب الملكية لكل مساهم قبل تنفيذ عملية التقسيم.

٢٧- إعادة تبويب تخص سنوات سابقة

قامت إدارة الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بإعادة تبويب على أرقام المقارنة لكل من الأرباح المرحلة واحتياطي فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة وذلك لتصحيح ترجمة صافي خسارة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لاحدى الشركات التابعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالي