

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة	المحتويات
--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالى الدورية المجعة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجعة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجعة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجعة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجعة المختصرة
٢٧-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أوراسكوم للتنمية مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

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

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠


فريد بسمير فريد

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٧٣٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢١٠


سامي حبيب ضيف

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بإجلترا
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٤٨٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٣

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	<u>رقم</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
		الأصول	
		الأصول غير المتداولة	
		الأصول الثابتة (بالصافي)	
٣ ٨٤٦ ٥٢٩ ٥١٦	٣ ٧٨٦ ٤٩٠ ١٨٧	(١٤)	
٥٨٩ ٣٤٨ ٨٦٧	٧١٥ ٠٧٥ ٥٦٤		
٥١ ١١٠ ١٨١	٥١ ١١٠ ١٨١	(١٦)	
٦٠٥ ٥٣٣ ٦٦٢	٩٦٥ ٨٣٧ ٤٦١	(١٩)	
٢٤٩ ١٠٧ ٩١٣	٢٧٩ ٦٨٣ ١٢٩	(١٥)	
٤٤٥ ٦٥٤	٤٤٥ ٦٥٤		
١٠١ ٤٩٢ ٤٠١	١٠٠ ٦٦٥ ٥٧٢		
٨٤ ٥٢٢ ٧١٢	٨١ ٧٧٠ ٩٣٩	(١٧)	
<u>٥ ٥٢٨ ٠٩٠ ٩٠٦</u>	<u>٥ ٩٨١ ٠٧٨ ٦٨٧</u>		
		الأصول المتداولة	
		مخزون	
٧ ٢٤١ ٧٨٤ ١٥١	٧ ٦٣٧ ٣٥٩ ٣٨٠	(١٨)	
١ ٢٩٩ ٠٥٧ ١٣٣	١ ٤٤٩ ٩١١ ٧٦٦	(١٩)	
٥١٤ ١٦١ ٥٩٣	٦٧٥ ١٢٥ ٤٠٠		
٧٨٢ ٢٨٩ ٥٣١	٥٧٠ ٧٠٤ ٥٤٥		
١ ١٣٩ ٢٧١ ٦٣٧	١ ٨٣٣ ٧٥٢ ٨٣٨		
١٠ ٩٧٦ ٥٦٤ ٠٤٥	١٢ ١٦٦ ٨٥٣ ٩٢٩		
٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩١ ٦٨١ ٤٧٤	(٢٠)	
١١ ٠٧١ ٥٦٤ ٠٤٥	١٢ ٢٥٨ ٥٣٥ ٤٠٣		
<u>١٦ ٥٩٩ ٦٥٤ ٩٥١</u>	<u>١٨ ٢٣٩ ٦١٤ ٠٩٠</u>		
		حقوق الملكية والإلتزامات	
		حقوق الملكية	
		رأس المال الممنوع والمنفوع	
١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	(٢٤)	
١ ٠٦١ ٣١٢ ١٦١	١ ١١٠ ٥٤٦ ٥٦٣		
(٤٧٢ ٥٩٠ ٧٤٤)	١٧٤ ٣٦٨ ٢٦٠		
٦٧٨ ٦٦٤ ٩٢٠	٣٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥		
٢ ٣٩٧ ٨٥٩ ٨٦٠	٢ ٧٥٩ ١٧٨ ٨٨١		
٦٨٢ ٦٧٨ ٥١٥	٦٩٦ ٢٨٤ ٢٣٨	(٢٦)	
<u>٣ ٠٨٠ ٥٣٨ ٢٧٥</u>	<u>٣ ٤٥٥ ٤٦٣ ١١٩</u>		
		الإلتزامات	
		الإلتزامات غير المتداولة	
		قروض طويلة الأجل	
٢ ٧٠٨ ٧٤٧ ٧٩٣	٢ ٩٣٠ ٧١١ ٨٩٩	(٢٢)	
٥ ١٩٨ ٣٩٤ ٩٠١	٥ ٧٢٥ ٦١٦ ١٨٧	(٢١)	
١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	(٢٨)	
٢٢٣ ٧٣٤ ١١٩	١٩٥ ٨٤٢ ٢١٢	(٢٣)	
٣٢٦ ٩٥٩ ٧٤٥	٣٤٦ ٩٠٠ ٧٢٣		
<u>١٠ ٠٦٧ ٣٦٣ ٩٨١</u>	<u>١٠ ٨٠٨ ٥٩٨ ٤٤٤</u>		
		الإلتزامات المتداولة	
		مخصصات	
٧٩ ٩٧٣ ٦٩٩	٩٥ ٥٠١ ٣٨٣	(٢٣)	
٤٢٢ ١٨٠ ٧٦٥	٣٩٥ ٣٧١ ٩٧٢		
١ ٩٧١ ١٢٣ ٢٦٣	٢ ٧١٥ ٤٩٥ ٨٥١		
٢٠٧ ٩٤٦ ٧٨٩	٥١ ٠٠٦ ٢١٦		
١٨٩ ٥٢١ ٢١٤	١٤٦ ٠١٩ ٧٣٦		
٤٨١ ٥١٥	٨ ٦٩١ ٩٠٤		
٥٦٩ ٣٦٦ ١٣٤	٥٥٢ ٦٠٨ ٢٨١	(٢٢)	
٣ ٤٤٠ ٥٩٣ ٣٧٩	٣ ٩٦٤ ٦٩٥ ٣٤٣		
١١ ١٥٩ ٢١٦	١٠ ٨٥٧ ١٨٤	(٢٠)	
٣ ٤٥١ ٧٥٢ ٥٩٥	٣ ٩٧٥ ٥٥٢ ٥٢٧		
١٣ ٥١٩ ١١٦ ٥٧٦	١٤ ٧٨٤ ١٥٠ ٩٧١		
<u>١٦ ٥٩٩ ٦٥٤ ٩٥١</u>	<u>١٨ ٢٣٩ ٦١٤ ٠٩٠</u>		

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

العضو المنتدب
عمر الحمامصي



رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم



تقرير الفحص المحدود (مرفق)

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٢٤٢ ٥٠٩ ٢٠٧	٣ ٢٦٤ ١٤٧ ٢٦٦	١ ٠١٣ ٢٠١ ٩٥٨	١ ٣٤٢ ٩٧٥ ٧٩٠	(١-٦)	إيرادات النشاط
(٢ ٥٠١ ٣٥٦ ٢٨١)	(٢ ٥٠٩ ٩٥٩ ٦٨٥)	(٧٨٨ ١١٦ ٦٦٨)	(١ ٠٤٨ ٧٨٣ ٧١٥)		الإيرادات
٨٤١ ١٥٢ ٩٢٦	٧٥٤ ١٨٧ ٦٨١	٢٢٥ ٠٨٥ ٢٩٠	٢٩٤ ١٩٢ ٠٧٥		التكاليف
					مجمل الربح
١٢٧ ٢٦٧ ٠٣١	٥٤ ٩٨١ ٧٣٨	٤٠ ٦٨١ ٧٩٤	١٦ ٨٠٩ ٠١٤	(٧)	إيرادات استثمارات
٢٢١ ٢٧١ ٤٥٠	(٥٦١ ٦٦٤)	٥٠ ٣٧٢ ٣٣٣	٢٥ ٥٦٤ ٦٤٥	(٨)	الأرباح / (الخسائر) الأخرى
(٩٧ ٤٦٢ ٧٦٩)	(٢٥ ٩٦٠ ٦٠٢)	(٥٧ ٥٣٤ ٨٠٨)	(٥ ٥١٢ ٢٩٠)		مخصصات مكونة
٤٠ ٣٧٩ ٢٢٨	٨٠ ٢١٥ ٧١٦	٣١ ٢٠٣ ٩٠٢	٤٢ ٤٢١ ٦٠٥	(١٥)	حصة المجموعة في أرباح استثمارات في شركات شقيقة
(٧٦ ٤٩٣ ٥٥٧)	(١١٢ ٩٩٩ ٥١٥)	(٢٤ ٥٩٤ ٣١٣)	(٥٢ ٢٥٤ ٦٤٠)	(٩)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣٢٥ ٤٩٢ ٩٣٦)	(٢٢٦ ٣٤١ ٨٢٠)	(٩٦ ٦٦٦ ٣٥١)	(٧٤ ٢٣٤ ٧٧٢)	(١٠)	فوائد ومصرفات تمويلية
٧٣٠ ٦٢١ ٣٧٣	٥١٣ ٥٢١ ٥٣٤	١٦٩ ٠٤٧ ٨٤٧	٢٤٦ ٩٨٥ ٦٣٧		الأرباح قبل الضريبة
(٢٢٩ ٤١١ ٧٨٩)	(١٥٦ ١٢٥ ٢٧٦)	(٦١ ٥٩٨ ١١٣)	(٥٧ ٩٤٦ ٥٦٨)	(١١)	ضريبة الدخل
٥٠١ ٢٠٩ ٥٨٤	٣٥٧ ٣٩٦ ٢٥٨	١٠٧ ٤٤٩ ٧٣٤	١٨٩ ٠٣٩ ٠٦٩		صافي ربح الفترة بعد الضرائب
					يوزع كما يلي:
٤٧٣ ٤٣١ ٩٤٥	٢٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥	١٠٨ ٢٥٨ ٨١٨	١٦٢ ٨٣٣ ٤٠٣		مساهمي الشركة الأم
٢٧ ٧٧٧ ٦٣٩	١٣ ٦٠٥ ٧٢٣	(٨٠٩ ٠٨٤)	٢٦ ٢٠٥ ٦٦٦	(٢٦)	أصحاب الحصص غير المسيطرة
٥٠١ ٢٠٩ ٥٨٤	٣٥٧ ٣٩٦ ٢٥٨	١٠٧ ٤٤٩ ٧٣٤	١٨٩ ٠٣٩ ٠٦٩		
٠,٤٣	٠,٣١	٠,١٠	٠,١٥	(١٣)	نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة
٠,٤٣	٠,٣١	٠,١٠	٠,١٥	(١٣)	نصيب السهم المخفض من أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

العضو المنتدب
عمر الحمامصي



رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم



شركة أوراسكوم للتنمية مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠١ ٢٠٩ ٥٨٤	٣٥٧ ٣٩٦ ٢٥٨	١٠٧ ٤٤٩ ٧٣٤	١٨٩ ٠٣٩ ٠٦٩	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل
٤٢٣ ٢٧٥	٢٨٥ ٩٩٤	٧٠ ٥٨٨	٤٢٢ ٠٩١	الفروق المترجمة الناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
<u>٥٠١ ٦٣٢ ٨٥٩</u>	<u>٣٥٧ ٦٨٢ ٢٥٢</u>	<u>١٠٧ ٥٢٠ ٣٢٢</u>	<u>١٨٩ ٤٦١ ١٦٠</u>	إجمالي بنود الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلي:
٤٧٣ ٨٥٥ ٢٢٠	٣٤٤ ٠٧٦ ٥٢٩	١٠٨ ٣٢٩ ٤٠٦	١٦٣ ٢٥٥ ٤٩٤	مساهمي الشركة الأم
٢٧ ٧٧٧ ٦٣٩	١٣ ٦٠٥ ٧٢٣	(٨٠٩ ٠٨٤)	٢٦ ٢٠٥ ٦٦٦	أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٥٠١ ٦٣٢ ٨٥٩</u>	<u>٣٥٧ ٦٨٢ ٢٥٢</u>	<u>١٠٧ ٥٢٠ ٣٢٢</u>	<u>١٨٩ ٤٦١ ١٦٠</u>	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إجمالي	حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	صافي أرباح الفترة	المرحلة / الأرباح / الخسائر	احتياطي خيارات اسهم ائبة وتحفيز	نظام الإثابة والتحفيز	أسهم الخزينة	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية	احتياطي نتائج عن تجميع أعمال تحت سيطرة مشتركة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	البيسان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٨٠ ٠٠٧ ٤٧٦	٦٥٣ ٧٠٥ ٥٤٣	١ ٦٢٦ ٣٠١ ٩٣٣	٤٠٩ ٤٠٢ ٤٥٦	(٩٥٧ ٠٠٨ ٥١٤)	-	(٢٢ ١٦٦ ١٣٨)	-	٥ ٧٠٢ ٥٦٣	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٢١ ٩٦٢ ٣٢٤	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
٨٧ ٦٩٥ ١٥٠	١ ٧٤٦ ٤٩٢	٨٥ ٩٤٨ ٦٥٨	-	٨٥ ٩٤٨ ٦٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-	الأثر الناتج عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة (ايضاح ٣-٢) بعد الضرائب
٢ ٣٦٧ ٧٠٢ ٦٢٦	٦٥٥ ٤٥٢ ٠٣٥	١ ٧١٢ ٢٥٠ ٥٩١	٤٠٩ ٤٠٢ ٤٥٦	(٨٧١ ٠٥٩ ٨٥٦)	-	(٢٢ ١٦٦ ١٣٨)	-	٥ ٧٠٢ ٥٦٣	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٢١ ٩٦٢ ٣٢٤	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد المعدل في ٢٠١٩/١/١
٥٠١ ٢٠٩ ٥٨٤	٢٧ ٧٧٧ ٦٣٩	٤٧٣ ٤٣١ ٩٤٥	٤٧٣ ٤٣١ ٩٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤٢٣ ٢٧٥	-	٤٢٣ ٢٧٥	-	-	-	-	-	٤٢٣ ٢٧٥	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية
٥٠١ ٦٢٢ ٨٥٩	٢٧ ٧٧٧ ٦٣٩	٤٧٣ ٨٥٥ ٢٢٠	٤٧٣ ٤٣١ ٩٤٥	-	-	-	-	٤٢٣ ٢٧٥	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
-	-	-	(٤٠٩ ٤٠٢ ٤٥٦)	٤٠٩ ٤٠٢ ٤٥٦	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
-	-	-	-	(٧ ٦٨٥ ٠١٧)	-	-	-	-	-	-	٧ ٦٨٥ ٠١٧	-	المحول إلى احتياطي قانوني
٣٤٢ ١٨٣	٣٤٢ ١٨٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في نصيب حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
٢ ٨٦٩ ٦٧٧ ٦٦٨	٦٨٣ ٥٧١ ٨٥٧	٢ ١٨٦ ١٠٥ ٨١١	٤٧٣ ٤٣١ ٩٤٥	(٤٦٩ ٣٤٢ ٤١٧)	-	(٢٢ ١٦٦ ١٣٨)	-	٦ ١٢٥ ٨٣٨	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٢٩ ٦٤٧ ٣٤١	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠
٣ ٠٨٠ ٥٣٨ ٣٧٥	٦٨٢ ٦٧٨ ٥١٥	٢ ٣٩٧ ٨٥٩ ٨٦٠	٦٧٨ ٦٦٤ ٩٢٠	(٤٧٢ ٥٩٠ ٧٤٤)	٩ ٥٨٨ ٣٠٩	(٢٢ ١٦٦ ١٣٨)	-	٦ ٣٠٦ ٩٣٠	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٢٩ ٦٤٧ ٣٤١	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
٣٥٧ ٣٩٦ ٢٥٨	١٣ ٦٠٥ ٧٢٣	٣٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥	٣٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٨٥ ٩٩٤	-	٢٨٥ ٩٩٤	-	-	-	-	-	٢٨٥ ٩٩٤	-	-	-	-	الفروق المتراكمة من ترجمة القوائم المالية
٣٥٧ ٦٨٢ ٢٥٢	١٣ ٦٠٥ ٧٢٣	٣٤٤ ٠٧٦ ٥٢٩	٣٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥	-	-	-	-	٢٨٥ ٩٩٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
-	-	-	(٦٧٨ ٦٦٤ ٩٢٠)	٦٧٨ ٦٦٤ ٩٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
-	-	-	-	(٣١ ٧٠٥ ٩١٦)	-	-	-	-	-	-	٣١ ٧٠٥ ٩١٦	-	المحول إلى احتياطي قانوني
٢١ ٦٤٨ ٦٨٠	-	٢١ ٦٤٨ ٦٨٠	-	-	٢١ ٦٤٨ ٦٨٠	-	-	-	-	-	-	-	نصيب العام من القيمة العادلة للخيارات الممنوحة (ايضاح ٢٥)
(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	-	(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	-	-	-	-	(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة (ايضاح ٢٧)
٣ ٤٥٥ ٤٦٣ ١١٩	٦٩٦ ٢٨٤ ٢٣٨	٢ ٧٥٩ ١٧٨ ٨٨١	٣٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥	١٧٤ ٣٦٨ ٢٦٠	٣١ ٢٣٦ ٩٨٩	(٢٢ ١٦٦ ١٣٨)	(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	٦ ٥٩٢ ٩٢٤	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٦١ ٣٥٣ ٢٥٧	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٧٩٤ ٠٥٩ ٨٩٨	٨٠٨ ١٠٤ ٤١١	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٤٣ ٠٥٦ ١٠١)	(٣٥ ٩١٥ ٥٧٧)	الفوائد المدفوعة
(٣٨٠ ١١١ ٠٦٩)	(١١٣ ٧٦٦ ٤٦٥)	ضرائب الدخل المدفوعة
<u>١٧٠ ٨٩٢ ٧٢٨</u>	<u>٦٥٨ ٤٢٢ ٣٦٩</u>	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٩٢ ١٤٢ ٣٩٩)	(٩٨ ٧٥٤ ٢٨٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٠٧ ٣٩٣ ١٢٨	-	مقبوضات من بيع استثمارات في شركات تابعة
٦ ٠٨٠ ٧١٥	-	توزيعات أرباح مقبوضة
٥٨ ٢٦٨ ٨١٢	٥٣ ٨٥٤ ٨٣١	فوائد مقبوضة
<u>١٧٩ ٦٠٠ ٢٥٦</u>	<u>(٤٤ ٨٩٩ ٤٥١)</u>	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٤٩٤ ٧٦٧ ١٥٨)	٨٥ ٣٦٤ ٤٧٠	مقبوضات / (مدفوعات) قروض وتسهيلات ائتمانية
-	(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	مدفوعات لشراء أسهم الخزينة
<u>(٤٩٤ ٧٦٧ ١٥٨)</u>	<u>٨٠ ٩٥٨ ٢٨٢</u>	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٤٤ ٢٧٤ ١٧٤)	٦٩٤ ٤٨١ ٢٠١	صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها
١ ٣١٠ ٢٦٧ ٧٠٥	١ ١٣٩ ٢٧١ ٦٣٧	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>١ ١٦٥ ٩٩٣ ٥٣١</u>	<u>١ ٨٣٣ ٧٥٢ ٨٣٨</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
١ ١٦٥ ٩٩٣ ٥٣١	١ ٨٣٣ ٧٥٢ ٨٣٨	النقدية وما في حكمها الخاصة بالمجموعة
-	-	النقدية وما في حكمها الخاصة بأصول محتفظ بها بغرض البيع
<u>١ ١٦٥ ٩٩٣ ٥٣١</u>	<u>١ ٨٣٣ ٧٥٢ ٨٣٨</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		<u>المعاملات غير النقدية:</u>

- تم استبعاد أثر فروق العملة الناتجة من إعادة التقييم في حركة القروض والتسهيلات الإئتمانية من أنشطة التمويل.

- تم استبعاد أثر تطبيق المعايير المصرية الجديدة.

- تم استبعاد أثر توزيعات أرباح غير نقدية من شركات شقيقة (شركة البحر الاحمر للمقاولات والتشييد والتنمية) (ايضاح ١٥).

- تم استبعاد أثر مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ مقابل الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية وتقرأ معها.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة أوراسكوم للتنمية مصر - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٩٦/٨/٣٠.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- غرض الشركة العمل في جمهورية مصر العربية أو خارجها في المجالات التالية:
 - إنشاء المدن والقرى السياحية والفنادق الثابتة وتنمية الأراضي بما في ذلك امدادها بالمرافق العامة والبنية الأساسية اللازمة (تقسيم الأراضي - إنشاء الطرقات والحدائق - اقامة شبكات المياه والإنارة والصرف الصحي والمواصلات العامة والاتصالات السلكية واللاسلكية والمستشفيات والمدارس والمراكز الصحية والثقافية والترفيهية ودور العبادة).
 - بناء وتشبيد مساكن منخفضة التكاليف (اسكان تعاوني).
 - اقامة المنشآت الصناعية وتجهيزها.
 - (أ) استصلاح وتجهيز الأراضي بالمرافق الأساسية التي تجعلها قابلة للاستزراع. (ب) إستزراع الأراضي المستصلحة وبشروط في هاتين الحالتين ان تكون الاراضي مخصصة لأغراض الاستصلاح والاستزراع وان تستخدم طرق الري الحديثة وليس الري بطريق الغمر وذلك مع مراعاة قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٠ لسنة ٢٠٠٧ وقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٠٨.
 - كما يجوز للشركة القيام بمشروعات اخري او تعديل نشاطها في إطار احكام قانون الاستثمار كما يجوز لها ان تساهم او تشارك بأي وجه من الوجوه في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار وبمراعاة احكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وعلى الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها.
- يقع المركز الرئيسي للشركة ١٦٠ شارع ٢٦ يوليو - المهندسين - العجوزة - الجيزة و يوجد فرع للشركة في ٢٠٠٥ أ شارع كورنيش النيل - رملة بولاق - أبراج النايلى سیتی - البرج الجنوبي - الدور التاسع - القاهرة.
- رئيس مجلس الإدارة هو الدكتور / محمد سامي سعد زغول والعضو المنتدب هو السيد / عمر الحمامصي .
- تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعّة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ القوائم المالية لشركة أوراسكوم للتنمية مصر (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهما "بالمجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة. وتعمل المجموعة في العديد من الأنشطة التي تتمثل في أنشطة الفنادق والإنشاءات والنشاط العقاري والمقاولات والأراضي والسياحة وأخرى.

٢- أسس الأعداد

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠).

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ 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 والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم التعديلات التي لها تأثير على القوائم المالية للمجموعة:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة. ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة. ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين في ١ يناير ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تاجيل تطبيق المعيار الى بداية عام ٢٠٢١ .
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغيتها:	قامت الإدارة بالتطبيق المبكر للمعيار من ١ يناير ٢٠١٩ .	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	<p>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.</p> <p>٣- 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.</p> <p>٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.</p>		بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق إنتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.</p> <p>٤- 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.</p> <p>٥- 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.</p>	<p>قامت الإدارة بالتطبيق المبكر للمعيار من ١ يناير ٢٠١٩.</p>	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨. وطبقاً لقرار وزيرة الإستثمار والتعاون رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل أحكام معايير المحاسبة المصرية، فإنه يتعين على شركات التأجير التمويلي والمستأجرين بموجب عقود التأجير التمويلي من الشركات المالية غير</p>

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	المصرفية والشركات المقيد لها أوراق بالبورصة المصرية تطبيق معيار عقود التأجير التمويلي في موعد غايته ٢٠١٩/٩/٣٠، وذلك مع مراعاة الالتزام بالإفصاح عن التأثير المحاسبي الناتج عن تطبيق المعيار على القوائم المالية الصادرة خلال الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى نهاية كل فترة مالية يتم إعداد قوائم مالية عنها.
		يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق المعيار الى بداية عام ٢٠٢١. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩.	

١-٣ أثر تطبيق معيار (٤٨):

نتج عن التطبيق المبكر لمعيار ٤٨ تغيير في الأرباح / الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٩ بمبلغ ٨٦٦ ٠٠٩ ٥٤ جنية مصري صافي بعد الضرائب .

٢-٣ أثر تطبيق معيار (٤٩):

نتج عن التطبيق المبكر لمعيار ٤٩ تغيير في الأرباح / الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠١٩ بمبلغ ٢٨٥ ٦٨٥ ٣٣ جنية مصري صافي بعد الضرائب .

٣-٣ وفيما يلي بيان تفصيلي لأثر تطبيق معيار ٤٨ و ٤٩ :

البند	الرصيد الافتتاحي قبل التعديل	تعديل معيار ٤٨	تعديل معيار ٤٩	الرصيد الافتتاحي بعد التعديل
المخزون	٧٦٢ ١٤٧ ٤٨٩	(١٠٦ ٧٠٠ ٨٧٤)	-	٦٥٥ ٤٤٦ ٦١٥
عملاء وأوراق قبض	١ ٦٨٥ ٠٢٨ ٣٠٨	٧٨ ٣٠٥ ٢٩٤	-	١ ٧٦٣ ٣٣٣ ٦٠٢
مدينون متنوعون و أرصدة مدينة أخرى	٧٠١ ٠٧٧ ٦٣٨	(٥ ٠١٩ ٤٤٢)	-	٦٩٦ ٠٥٨ ١٩٦
دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى	١ ٢٧٦ ٤٢١ ٣٨٧	٨٥ ٦٧٨ ٣٩٦	(٢١ ٩٥٧ ٣٠١)	١ ٣٤٠ ١٤٢ ٤٨٢
التزام التأجير التمويلي (i)	-	-	٥ ٧٨٨ ٨٢٦	٥ ٧٨٨ ٨٢٦
أصول ثابتة	٣ ٢٤٤ ٦٤٩ ٥٢٧	-	٤٩ ٨٥٣ ٧٦٠	٣ ٢٩٤ ٥٠٣ ٢٨٧
حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة	٦٥٣ ٧٠٥ ٥٤٣	١ ٧٤٦ ٤٩٢	-	٦٥٥ ٤٥٢ ٠٣٥

(i) تم ادراج هذا البند في حساب دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى في قائمة المركز المالي.

٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة بحسب الأحوال. وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المُسَلَّم في تبادل الأصول. ولا تعتبر المجموعة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية. وعند إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تم إتباع نفس السياسات المحاسبية والعرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٥- استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

تشمل القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتعرض بعملة الجنيه المصري. ويتطلب إعداد القوائم المالية الدورية من الإدارة بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى القيم المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وإيضاً الإفصاح عن الالتزامات المحتملة.

هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات، لذا تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التي تستند إليها تلك التقديرات بصفة دورية. ويتم إثبات التعديلات في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في الفترة التي يتم بها التعديل وكذلك الفترات المستقبلية إذا ما كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

إن ما استخدمته الإدارة من أحكام هامة في تطبيق معايير المحاسبة المصرية وكذا المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة لم تختلف عما كان مطبقاً عند إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٦- معلومات قطاعية

يوجد لدى المجموعة أربعة قطاعات تمثل أقسامها الاستراتيجية التي يتم التقرير عنها، وتقدم هذه الأقسام الاستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة تدار بطريقة منفصلة إما لأنها تتطلب مهارات خاصة أو لأن لديها نوعية مختلفة من العملاء. ويقوم المديرون التنفيذيون بكل مدينة وكذا رئيس القطاعات بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على الأقل مرة كل ثلاثة أشهر. وتُعد السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد التقرير عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ويمثل ربح القطاع الأرباح التي يحققها كل قطاع كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام بدون أي توزيع لتكاليف الإدارة المركزية ورواتب المديرين ونصيب المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة والأرباح المحققة من استبعاد حصص في شركات شقيقة والدخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملاءمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

١-٦ قائمة الدخل القطاعية

جنيه مصري	إجمالي إيرادات القطاع		إيرادات بين القطاعات		إيرادات من عملاء خارجيين		نتيجة القطاع	
	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
الفنادق (i)	١ ١٤٦ ٤٤٣ ٩١٢	٣ ٨٣٣ ٢٧٠ ٣٣٥	(١٤ ٤٦٩ ٧٤٠)	(٥ ٢٢٦ ٨٣٩)	١ ١٣١ ٩٧٤ ١٧٢	٣ ٧٨٠ ٤٣٤ ٤٩٦	(١١٨ ٩٠٦ ٨٢٢)	٣ ٣٣٣ ٥٨١ ٧١٣
عقارات و إنشاءات	١ ٦٨١ ٨٧٨ ٨١٧	١ ٩٢٤ ٦٩٤ ٢٧٧	-	-	١ ٦٨١ ٨٧٨ ٨١٧	١ ٩٢٤ ٦٩٤ ٢٧٧	٦١٣ ٦٣٥ ٠٠٦	٦ ٠٩٨ ٨٣٤ ١٤٣
أراضي (ii)	-	٤٨٢ ٧٤٢ ٢٧١	-	-	-	٤٨٢ ٧٤٢ ٢٧١	٣٣٠ ٦٨٠ ٨٩٢	٦ ٩٦٩ ١٢١
إدارة مدن	٥٤٩ ٨١٥ ٦٣٨	٥٢٢ ٣٠٤ ٣٠١	(٢٦٨ ٤١٤ ٨٢٧)	(٢٣٩ ٧٧٠ ٥٦٦)	٢٨١ ٤٠٠ ٨١١	٢٨٢ ٥٣٣ ٧٣٥	(٥٠ ٨٣٩ ٨٠٧)	(٥٧ ٤٢٩ ١٩٣)
أنشطة أخرى	٢٦١ ٩٢٠ ٩٤٢	٢١٠ ٩١٦ ٦٦٦	(١٤ ٦٦٥ ٥٣٥)	(١٤ ٧٨٣ ٠٧٩)	٢٤٧ ٢٥٥ ٤٠٧	١٩٦ ١٣٣ ٥٨٧	(٣٦ ٢٥٦ ٩٨٨)	(١٧ ٣٤٤ ٥٠٨)
الإجمالي	٣ ٦٤٠ ٠٥٩ ٣٠٩	٣ ٥٢٣ ٩٢٧ ٨٥٠	(٢٩٧ ٥٥٠ ١٠٢)	(٢٥٩ ٧٨٠ ٤٨٤)	٣ ٣٤٢ ٥٠٩ ٢٠٧	٣ ٢٦٤ ١٤٧ ٣٦٦	٧٣٨ ٣١٢ ٢٨١	٨٧٥ ٦١١ ٢٧٦
إيرادات استثمارات الأرباح / (الخسائر) الأخرى								
مخصصات مكونة حصة المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة								
مصرفات عمومية وإدارية								
فوائد ومصرفات تمويلية								
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب								
ضريبة الدخل								
صافي ربح الفترة								
	٢٩ ٤١١ ٨٣٥	٨ ٠٢٩ ٣٦٠						
	٢٥٨ ٦٤٦ ٢١٠	٣٨ ٨٠٩ ٥١٠						
	(٩٧ ٤٦٢ ٧٦٩)	(٢٥ ٩٦٠ ٦٠٢)						
	٤٠ ٣٧٩ ٢٢٨	٨٠ ٢١٥ ٧١٦						
	(٧٦ ٤٩٣ ٥٥٧)	(١١٢ ٩٩٩ ٥١٥)						
	(٢٩٩ ٤٧٠ ٨٥٠)	(٢١٢ ٨٨٥ ٢١٦)						
	٧٣٠ ٦٢١ ٣٧٣	٥١٣ ٥٢١ ٥٣٤						
	(٢٢٩ ٤١١ ٧٨٩)	(١٥٦ ١٢٥ ٢٧٦)						
	٥٠١ ٢٠٩ ٥٨٤	٣٥٧ ٣٩٦ ٢٥٨						

- (i) يرجع السبب الرئيسي في الانخفاض في إيرادات قطاع الفنادق الى اغلاق كل فنادق المجموعة في الفترة من ١٩ مارس الى ١٥ مايو ٢٠٢٠ بسبب انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-19) ، هذا بالإضافة الي أن الفنادق تعمل بطاقة استيعابية ٥٠% كحد أقصى طبقاً لقرار الحكومة المصرية.
- (ii) قامت المجموعة خلال الفترة ببيع قطعتي أرض، الأولى كامتداد لمشروع "مانجروفي للفنادق" بمساحة ٤١ ألف متر مربع في الجونة. بالإضافة الى ذلك قامت شركة أوراسكوم العقارية المطور لمشروع O West بالسادس من أكتوبر ببيع قطع أراضي لغرض بناء مدارس باجمالي مساحة ٩١ ألف متر مربع.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦- الأصول القطاعية

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>جنيه مصرى</u>
		<u>الأصول القطاعية</u>
		فنادق
٤ ٢٥١ ٠٢٩ ٢٤٧	٣ ٨٠٢ ١٩٣ ١٥٣	عقارات وإنشاءات
١٢ ٠٢٦ ٨٢٩ ٦٠٣	١٣ ٧٣٠ ٥٥٠ ٦١٣	أراضي
٣ ٠٧٦ ٥١٢ ٨٥٠	٣ ٠٦٥ ٢٣٠ ٢٣٥	إدارة مدن
١ ٣٤٠ ٦٦٢ ١١٩	١ ٨٢٧ ٠٤٦ ٩٧٩	أنشطة أخرى
١ ٤٢٣ ٤٤٩ ٥٦٣	١ ٦٥٩ ٦٥١ ١٤٦	الأصول القطاعية قبل الاستبعادات
<u>٢٢ ١١٨ ٤٨٣ ٣٨٢</u>	<u>٢٤ ٠٨٤ ٦٧٢ ١٢٦</u>	إستبعاد المعاملات الداخلية للقطاعات
(٦ ٧٢٨ ١٥٨ ٤٥٦)	(٦ ٧٧٥ ٥٢٢ ٦٣١)	الأصول القطاعية بعد الاستبعادات
١٥ ٣٩٠ ٣٢٤ ٩٢٦	١٧ ٣٠٩ ١٤٩ ٤٩٥	أصول غير متداولة متاحة للبيع
٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩١ ٦٨١ ٤٧٤	أصول غير موزعة
١ ١١٤ ٣٣٠ ٠٢٥	٨٣٨ ٧٨٣ ١٢١	إجمالي الأصول المجمعة
<u>١٦ ٥٩٩ ٦٥٤ ٩٥١</u>	<u>١٨ ٢٣٩ ٦١٤ ٠٩٠</u>	

٧- إيرادات استثمارات

بلغت إيرادات استثمارات مبلغ ٧٣٨ ٩٨١ ٥٤ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩):
١٢٧ ٢٦٧ ٠٣١ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للانخفاض الى الانخفاض في فوائد أرصدة العملاء طويلة الأجل.

٨- الأرباح / (الخسائر) الأخرى

بلغت الأرباح و (الخسائر) الأخرى خسائر بمبلغ ٦٦٤ ٦٦١ ٥٦١ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩):
صافي أرباح أخرى بمبلغ ٤٥٠ ٢٧١ ٢٢١ جنيه مصري)، ويرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند الى:
• خسائر فروق عملة بمبلغ ٨٦١ ٧٦٢ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩): أرباح فروق عملة بمبلغ ١٩٣ مليون جنيه مصري)
• في النصف الأول من عام ٢٠١٩ قامت الشركة ببيع استثمارات في شركات تابعة (شركة أزور للفنادق العائمة المالكة للفندق العائم أوبروي الزهره) ، بلغت الأرباح من البيع مبلغ ٣٣ مليون جنيه مصري.

٩- مصروفات عمومية وإدارية

بلغت المصروفات الادارية والعمومية مبلغ ٥١٥ ٩٩٩ ١١٢ جنيه مصري (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩): مبلغ ٥٥٧ ٤٩٣ ٧٦ جنيه مصري)، يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند الى تحميل نصيب الفترة من القيمة العادلة لخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

١٠- فوائد ومصروفات تمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٨٢٠ ٣٤١ ٢٣٦ جنيه مصري (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩): مبلغ ٩٣٦ ٤٩٢ ٣٢٥ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للانخفاض الى:
• انخفاض سعر الفائدة المعطى من البنك المركزي علي القروض الممنوحة بالجنيه المصري.
• المدفوعات التي تمت على القروض خلال عام ٢٠١٩.
• انخفاض سعر الصرف للعملة الاجنبية امام الجنية المصري مقابل نفس الفترة في العام السابق مما ادي الي انخفاض قيمة المصروفات التمويلية للقروض الممنوحة بالعملة الاجنبية.

١١- ضريبة الدخل

تم إثبات مصروف لضريبة الدخل للفترة بمبلغ ٢٧٦ ١٢٥ ١٥٦ جنيه مصري (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩): بمبلغ ٧٨٩ ٤١١ ٢٢٩ جنيه مصري) على أساس المتوسط المرجح التقديري الفعال لعبء الضريبة السنوي والمتوقع للسنة المالية الكاملة وذلك بتطبيقه على صافي الربح قبل الضرائب لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

١٢- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بالإعلان عن توزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

١٣ - نصيب السهم الأساسي / المخفض في الأرباح خلال الفترة

يتم حساب نصيب السهم الأساسي/ المخفض في الأرباح عن طريق قسمة الأرباح الخاصة بحاملي الأسهم على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي:
وفيما يلي بيان بالأرباح وعدد الأسهم المستخدمة في احتساب نصيب السهم الأساسي/المخفض :

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	جنيه مصري
٤٧٣ ٤٣١ ٩٤٥	٣٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥	١٠٨ ٢٥٨ ٨١٨	١٦٢ ٨٣٣ ٤٠٣	أرباح الفترة
--	--	--	--	يخصم: توزيعات أرباح عاملين
٤٧٣ ٤٣١ ٩٤٥	٣٤٣ ٧٩٠ ٥٣٥	١٠٨ ٢٥٨ ٨١٨	١٦٢ ٨٣٣ ٤٠٣	صافي الربح المعدل
١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١٠٧ ٤٤٥ ٥٢١	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١٠٧ ٤٤٥ ٥٢١	متوسط عدد الأسهم لغرض تحديد نصيب السهم الأساسي
٠,٤٣	٠,٣١	٠,١٠	٠,١٥	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
وبمنح خيارات الأسهم (أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين) يصبح نصيب السهم كالتالي:				
١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١١٣ ٣٤٤ ٤٠٩	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١١٣ ٣٤٤ ٤٠٩	متوسط عدد الأسهم متضمنة أسهم الإثابة والتحفيز
٠,٤٣	٠,٣١	٠,١٠	٠,١٥	نصيب السهم المخفض في أرباح الفترة

١٤- أ الأصول الثابتة (بالصافى)

التكلفة	أراضي	بنيه اساسيه ومبانى وتحسينات أراضي	آلات ومعدات	أثاث وتجهيزات	إجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠٢٠/١/١	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	٣ ٧٦٥ ٢٧٧ ٢٧٠	٧٧٤ ٦٨٩ ٩٤٣	٣٨٣ ١٧٤ ٣٠٨	٥ ٣٧٨ ٤٠٢ ٠٤١
الإضافات خلال الفترة	--	٣ ٩٨٤ ١٦٩	١٨ ١٦٧ ١٦٣	١٥ ٨٨٥ ٥٦٢	٣٨ ٠٣٦ ٨٩٤
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٣ ٥٩٣ ٦٤٥	١٠ ٧١٧ ١١٠	١٠ ٩٨٣ ١٠٩	٢٥ ٢٩٣ ٨٦٤
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	(٤٧٣ ٨٨٧)	(٣ ٤٦٦)	(١٩ ٥٩٢)	(٤٩٦ ٩٤٥)
التكلفة فى ٢٠٢٠/٩/٣٠	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	٣ ٧٧٢ ٣٨١ ١٩٧	٨٠٣ ٥٧٠ ٧٥٠	٤١٠ ٠٢٣ ٣٨٧	٥ ٤٤١ ٢٣٥ ٨٥٤
مجمع الإهلاك					
الرصيد فى ٢٠٢٠/١/١	--	(٧٨٤ ٤٨٥ ٣٨٤)	(٥٦٤ ٥٩٨ ٨٧٦)	(٢٧٠ ١٦٨ ٩٧٧)	(١ ٦١٩ ٢٥٣ ٢٣٧)
إهلاك الفترة	--	(٥٧ ٣٦٢ ٥٧٤)	(٣٤ ٦٢٨ ٤٤٨)	(٢٢ ١١٠ ٥٣٥)	(١١٤ ١٠١ ٥٥٧)
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	٤٢ ٣١٣	٧ ٨٢٠	٧ ٥٣٠	٥٧ ٦٦٣
الرصيد فى ٢٠٢٠/٩/٣٠	--	(٨٤١ ٨٠٥ ٦٤٥)	(٥٩٩ ٢١٩ ٥٠٤)	(٢٩٢ ٢٧١ ٩٨٢)	(١ ٧٣٣ ٢٩٧ ١٣١)
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	٢ ٩٣٠ ٥٧٥ ٥٥٢	٢٠٤ ٣٥١ ٢٤٦	١١٧ ٧٥١ ٤٠٥	٣ ٧٠٧ ٩٣٨ ٧٢٣
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	٢ ٩٨٠ ٧٩١ ٨٨٦	٢١٠ ٠٩١ ٠٦٧	١١٣ ٠٠٥ ٣٣١	٣ ٧٥٩ ١٤٨ ٨٠٤
فيما بلى بيان بحركة الأصول الثابتة وإهلاكها فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:					
التكلفة					
التكلفة فى ٢٠١٩/١/١	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	٣ ٢٩٩ ٨٢٦ ٠٧٧	٦٧٣ ١٧١ ١٩٣	٣٤٣ ٣٥٤ ٣٨٦	٤ ٧٧١ ٦١٢ ١٧٦
الإضافات خلال الفترة	--	٣١ ٩٤٩ ٩٢٣	٣٠ ٢٧٢ ٦٦٤	٢٥ ٣٠٥ ٧٢٤	٨٧ ٥٢٨ ٣١١
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	--	١٢٤ ٧٩٩ ٩١١	١٣ ٠٢٨ ٥٤٨	٩٣٠ ٧٤٢	١٣٨ ٧٥٩ ٢٠١
إستبعاد شركات تابعة *	--	--	(١٣ ١٣٤ ٥٥٧)	(٤٢ ٦٣٠ ٣٢٣)	(٥٥ ٧٦٤ ٨٨٠)
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	(٣ ٠٨٤ ١٦٤)	(٢٢ ٥٤٥)	(١٢٧ ٤٤٤)	(٣ ٢٣٤ ١٥٣)
التكلفة فى ٢٠١٩/٩/٣٠	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	٣ ٤٥٣ ٤٩١ ٧٤٧	٧٠٣ ٣١٥ ٣٠٣	٣٢٦ ٨٣٣ ٠٨٥	٤ ٩٣٨ ٩٠٠ ٦٥٥
مجمع الإهلاك					
الرصيد فى ٢٠١٩/١/١	--	(٧٢٤ ٤٧٤ ٤٦٢)	(٥٣٤ ١٩٢ ٩٠٧)	(٢٦٨ ٢٩٥ ٢٨٠)	(١ ٥٢٦ ٩٦٢ ٦٤٩)
إهلاك الفترة	--	(٤١ ٣٥٩ ٢٤١)	(٢٧ ٧٣٤ ٩٨٤)	(١٦ ٨٣٢ ٧٦٧)	(٨٥ ٩٢٦ ٩٩٢)
مجمع اهلاك استبعادات *	--	--	٦ ٨٠٧ ٤٧٨	٢٤ ٤٢٣ ١٩٠	٣١ ٢٣٠ ٦٦٨
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	٢٢٧ ٠٣٨	٣٧ ٩٩٠	٣٥ ٩٢٤	٣٠٠ ٩٥٢
الرصيد فى ٢٠١٩/٩/٣٠	--	(٧٦٥ ٦٠٦ ٦٦٥)	(٥٥٥ ٠٨٢ ٤٢٣)	(٢٦٠ ٦٦٨ ٩٣٣)	(١ ٥٨١ ٣٥٨ ٠٢١)
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/٩/٣٠	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	٢ ٦٨٧ ٨٨٥ ٠٨٢	١٤٨ ٢٣٢ ٨٨٠	٦٦ ١٦٤ ١٥٢	٣ ٣٥٧ ٥٤٢ ٦٣٤

* (إيضاح ٨)

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤-ب أصول - حق انتفاع

<u>إجمالي</u>	<u>آلات ومعدات</u>	<u>بنية اساسيه ومباني وتحسينات أراضي</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٣٨ ٣٣٨ ٧٥١	٣٩ ٦١١ ٠٦٨	٩٨ ٧٢٧ ٦٨٣
١١ ٠٨٩ ٤٣٤	--	١١ ٠٨٩ ٤٣٤
<u>١٤٩ ٤٢٨ ١٨٥</u>	<u>٣٩ ٦١١ ٠٦٨</u>	<u>١٠٩ ٨١٧ ١١٧</u>
(٥٠ ٩٥٨ ٠٣٩)	(٢١ ٧٦٨ ٢٢٥)	(٢٩ ١٨٩ ٨١٤)
(١٩ ٩١٨ ٦٨٢)	(١ ٩١١ ٣٥٧)	(١٨ ٠٠٧ ٣٢٥)
<u>(٧٠ ٨٧٦ ٧٢١)</u>	<u>(٢٣ ٦٧٩ ٥٨٢)</u>	<u>(٤٧ ١٩٧ ١٣٩)</u>
٧٨ ٥٥١ ٤٦٤	١٥ ٩٣١ ٤٨٦	٦٢ ٦١٩ ٩٧٨
<u>٨٧ ٣٨٠ ٧١٢</u>	<u>١٧ ٨٤٢ ٨٤٣</u>	<u>٦٩ ٥٣٧ ٨٦٩</u>
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
	<u>٣ ٧٥٩ ١٤٨ ٨٠٤</u>	<u>٣ ٧٠٧ ٩٣٨ ٧٢٣</u>
	٨٧ ٣٨٠ ٧١٢	٧٨ ٥٥١ ٤٦٤
	<u>٣ ٨٤٦ ٥٢٩ ٥١٦</u>	<u>٣ ٧٨٦ ٤٩٠ ١٨٧</u>

التكلفة

التكلفة فى ٢٠٢٠/١/١ (الأثر الناتج عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة (ايضاح ٣-٣))
الإضافات خلال الفترة
التكلفة فى ٢٠٢٠/٩/٣٠

مجمع الإهلاك

الرصيد فى ٢٠٢٠/١/١ (الأثر الناتج عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة (ايضاح ٣-٣))
إهلاك الفترة
الرصيد فى ٢٠٢٠/٩/٣٠
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

صافى القيمة الدفترية - الأصول الثابتة
صافى القيمة الدفترية - أصول حق انتفاع

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية
(جنيه مصري)

نسبة الملكية (%)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	القطاع	مكان التأسيس	أسم الشركة الشقيقة
٥٦ ٤٩٩ ٧٦١	٥٦ ٣٩٩ ٣٧٤	%٣٥,٢٥	%٣٥,٢٥	عقارات وإنشاءات	مصر	شركة نيو سيتي للإسكان والتنمية (أوراسكوم للإسكان التعاوني سابقا) (i)
١٩٢ ٦٠٨ ١٥٢	٢٢٣ ٢٨٣ ٧٥٥	%٤٠,٢٠	%٤٠,٢٠	عقارات وإنشاءات	مصر	شركة البحر الأحمر للمقاولات والتشييد (ii)
--	--	%٣٩,٩٠	%٣٩,٩٠	عقارات وإنشاءات	مصر	أوراسكوم للإسكان والتعمير (iii)
٢٤٩ ١٠٧ ٩١٣	٢٧٩ ٦٨٣ ١٢٩					الإجمالي

وفيما يلي ملخص للمعلومات المالية فيما يتعلق باستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	جنيه مصري
٢ ٦٥٤ ١٦٧ ٧٨٠	٣ ٤٩٨ ١٨٧ ٣٠١	إجمالي الأصول
(٢ ٣١٧ ٩٩٨ ٥٩١)	(٢ ٨٤٥ ٥٢٣ ٤٤٤)	إجمالي الالتزامات
٣٣٦ ١٦٩ ١٨٩	٦٥٢ ٦٦٣ ٨٥٧	صافي الأصول
١ ٧٣٠ ٧٠٩ ٤١٨	١ ٦١٣ ٨٢٢ ٨٥٠	إجمالي الإيراد
١١٧ ٨١٥ ٦٦٦	١٩٩ ٥٠٦ ٤٧٨	صافي أرباح الفترة
٤٠ ٣٧٩ ٢٢٨	٨٠ ٢١٥ ٧١٦	نصيب المجموعة في صافي أرباح الشركات شقيقة

- قامت شركة البحر الأحمر للمقاولات والتشييد خلال الفترة بتوزيع أرباح على المساهمين، وبلغت حصة المجموعة في التوزيعات ٤٩,٦ مليون جنيه مصري.

(i) الاستثمار في شركة نيو سيتي للإسكان والتنمية (أوراسكوم للإسكان التعاوني سابقا)

تعمل الشركة في مجال التنمية العقارية ومشروعات الإسكان الكائنة في جمهورية مصر العربية وذلك لخدمة قطاع الإسكان التعاوني. ولم يحدث تغيير في الحصة المملوكة للمجموعة مقارنةً بالعام الماضي.

(ii) الاستثمار في شركة البحر الأحمر للمقاولات والتشييد والتنمية

تعمل الشركة في مجال التنمية العقارية والتشييد والبناء والمقاولات للمشروعات الكائنة في جمهورية مصر العربية. ولم يحدث تغيير في الحصة المملوكة للمجموعة مقارنةً بالعام الماضي.

(iii) الاستثمار في أوراسكوم للتعمير والإسكان

تعمل الشركة في مجال التنمية العقارية ومشروعات الإسكان الكائنة في جمهورية مصر العربية وذلك لخدمة قطاع الإسكان التعاوني وقد تم إثبات إضمحلال بقيمة الاستثمار بالكامل. ولم يحدث تغيير في الحصة المملوكة للمجموعة مقارنةً بالعام الماضي.

١٦- الشهرية

لا توجد حركة على رصيد الشهرية خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

١٧- الاستثمار العقاري

الجدول التالي يوضح ملخص الحركة التي حدثت خلال الفترة الحالية والتأثير على الاستثمارات العقارية:-

التكلفة		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٥ ٥١٠ ٦٨٨	١١٨ ٥٣٨ ٢٧٦	الرصيد في ١ يناير
٣ ٠٢٧ ٥٨٨	--	إضافات
١١٨ ٥٣٨ ٢٧٦	١١٨ ٥٣٨ ٢٧٦	الإجمالي
		مجمع الإهلاك
(٢٧ ٢٨٣ ١٩٩)	(٣٤ ٠١٥ ٥٦٤)	الرصيد في ١ يناير
(٦ ٧٣٢ ٣٦٥)	(٢ ٧٥١ ٧٧٣)	إهلاك خلال الفترة / العام
(٣٤ ٠١٥ ٥٦٤)	(٣٦ ٧٦٧ ٣٣٧)	الإجمالي
٨٤ ٥٢٢ ٧١٢	٨١ ٧٧٠ ٩٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام

طبقاً للمعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ والذي ترتب عليه إلغاء خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية واستخدام نموذج التكلفة وأوجب استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط. وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٦٨ مليون جنيه مصري .

١٨- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في اعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٢٧٩ ٦٨٨ ٠٧١ جنيه مصري وأراضي محتفظ بها بغرض التنمية وفقاً لإتفاقيات شراء وأراضي خاصة بعقد تخصيص بنظام المشاركة لمشروع ٦ أكتوبر بإجمالي مبلغ ٢١٥ ٩٧٩ ١٥٥ ٧ جنيه مصري بالإضافة إلى بنود مخزون أخرى ومخزون فنادق بمبلغ ٢٠١ ٦٩٢ ٠٩٤ جنيه مصري.

- وقعت كلاً من شركة أوراسكوم للتنمية مصر ش.م.م وشركة أوراسكوم العقارية المطور لمشروع West O بالسادس من أكتوبر على عقد تخصيص بنظام المشاركة مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (NUCA) في ٢٦/١١/٢٠١٨ لتطوير مشروع سكني متكامل بمساحة ١,٠٠٠ فدان (٤,٢ مليون متر مربع) في مدينة السادس من أكتوبر، غرب القاهرة على مدار عشر سنوات. واتفق الطرفان على ان يتم تخصيص الأرض من الطرف الأول للطرف الثاني بنظام الشراكة نظير مقابل نقدي وحصة عينية من الوحدات السكنية نصف تشطيب بموجبه يتم توزيع النقدية المحصلة من بيع الوحدات السكنية بنسبة ٢٦٪ للهيئة و ٧٤٪ للشركة.

- خلال الربع الأول لعام ٢٠١٩، تم استلام الأرض واعتماد المخطط العام. أعلنت شركة أوراسكوم للتنمية مصر عن الإنطلاق الرسمي لمشروعها الأول في مدينة السادس من أكتوبر O West والذي يتضمن عدد ٩٥٠ وحدة سكنية (فيلات وتاون وتوين هاوس وشقق سكنية)

١٩- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يرجع سبب الزيادة في رصيد العملاء وأوراق القبض بصفة عامة إلى الزيادة في الإيرادات الخاصة بقطاعي العقارات والأراضي خلال الفترة.

٢٠- أصول محتفظ بها لغرض البيع

خطة المجموعة التخلص من فندق مكادي جاردنز

طبقاً لعقد البيع الخاص ببيع أصول فندق مكادي جاردنز لم يتم الانتهاء بعد من الإجراءات القانونية اللازمة لإتمام عملية البيع وتتوقع ادارة المجموعة الانتهاء من عملية البيع في نهاية العام الحالي، وبالتالي تم الاحتفاظ به ضمن الأصول والالتزامات المحتفظ بها لغرض البيع هذا ولم يبوب فندق مكادي جاردنز ضمن الأنشطة غير المستمرة نظراً لأنه لا يمثل قطاع رئيسي مستقل للأعمال كما لا يعد بذاته منطقة جغرافية مستقلة للأنشطة.

وقد أدرجت الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والالتزامات المرتبطة بها ضمن هذا البند نقلاً من المجموعات التالية للأصول والالتزامات:

جنية مصرى	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
فندق مكادي جاردنز	٩١ ٦٨١ ٤٧٤	٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠
فندق مكادي جاردنز	٩١ ٦٨١ ٤٧٤	٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠
إجمالي الأصول المبيعة كمحتفظ بها لغرض البيع	٩١ ٦٨١ ٤٧٤	٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة	١٠ ٨٥٧ ١٨٤	١١ ١٥٩ ٢١٦
إجمالي الالتزامات طويلة الأجل	١٠ ٨٥٧ ١٨٤	١١ ١٥٩ ٢١٦
إجمالي الالتزامات المرتبطة بالأصول المبيعة كمحتفظ بها لغرض البيع	١٠ ٨٥٧ ١٨٤	١١ ١٥٩ ٢١٦
صافي الأصول المبيعة كأصول محتفظ بها لغرض البيع	٨٠ ٨٢٤ ٢٩٠	٨٣ ٨٤٠ ٧٨٤

٢١- دائنو شراء أراضي

يتمثل هذا البند في الارصدة الدائنة لإحدى الشركات التابعة (شركة أوراسكوم العقارية المطور لمشروع O West بالسادس من أكتوبر) مع هيئة المجتمعات العمرانية (NUCA) بعقد التخصيص بنظام المشاركة كما هو موضح بإيضاح (١٨).

٢٢- القروض / التسهيلات الائتمانية وبنوك سحب على المكشوف

يتمثل هذا البند في البنوك الدائنة وبنوك سحب على المكشوف والتي تم تحويلها الى القروض بموجب عقد تمويل مشترك طويل الاجل حيث أنه في الربع الرابع لعام ٢٠١٦، قامت شركة أوراسكوم للتنمية مصر بتوقيع اتفاقية مشتركة مع مقرضين القروض قصيرة الأجل، وكذلك عقد الشروط المشتركة والدائنين (CTIA) لجميع المقرضين (تتضمن القروض قصيرة ومتوسطة الأجل). وبناءً على الاتفاقية المشتركة تم تجميع كل القروض قصيرة الأجل ضمن مستند قانوني واحد وسداد كامل الديون قصيرة الأجل (السحب على المكشوف) من خلال قرض متوسط الأجل مع الاستفادة بفترة سماح ٨,٥ سنوات من تاريخ توقيع (CTIA). (CTIA) هو عقد يحكم كل بنود القروض الخاصة بشركة أوراسكوم للتنمية مصر (الاتفاقية المشتركة الموقعة و القروض الثنائية متوسطة الأجل الحالية).

وبالتالي تم توحيد كل البنود فيما عدا هيكل الضمانات والذي يختلف لكل قرض على حده. ومن الجدير بالذكر ان المبالغ المحصلة من إعادة إدراج أسهم الشركة في البورصة المالية تم استخدامها لسداد ديون البنوك على أساس تناسبي وتم إعادة جدولة كل القروض متوسطة الأجل بفترة سماح ٧,٥ سنوات من تاريخ توقيع (CTIA). كما يتم الاستفادة لكل القروض بفترة سماح ٣ سنين لسداد المستحقات الأصلية تبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وإمكانية رسلة مصروف الفوائد لعام ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧. خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٨، تم الانتهاء من كافة الشروط الخاصة ببنود الاتفاقيتان، كما تم استلام خطاب التفعيل من مفوض المقرضين لتأكيد تفعيل الاتفاقيتان في تاريخ ٢٠١٨/٥/١٤. ويرجع السبب الرئيسي في النقص في هذا البند الى المدفوعات التي تمت خلال هذه الفترة بالإضافة الي تغير سعر الصرف.

بتاريخ ١٥ و ١٦ مارس ٢٠٢٠ اصدر البنك المركزي المصري برئاسة طارق عامر، كتاب دوري تم تعميمه على البنوك العاملة في السوق المحلية بشأن التدابير الاحترازية الواجب اتخاذها لمواجهة آثار فيروس كورونا، والتي تنص علي تأجيل الاستحقاقات الائتمانية للعملاء لمدة ٦ أشهر مع عدم تطبيق عوائد أو غرامات إضافية على التأجيل في السداد كما يلي:

الاستحقاقات الائتمانية الواردة بالتعليمات هي جميع المبالغ مستحقة الدفع لكافة التسهيلات الائتمانية سواء تسهيلات قصيرة الأجل أو أقساط قروض حالية أو مستقبلية بالإضافة إلى العوائد، بحيث يتم ترحيل كافة استحقاقات العملاء وجداول السداد تلقائيا بداية تاريخ صدور التعليمات ولمدة ٦ أشهر مع إخطار العملاء بأي من وسائل الاتصال المتاحة.

تسري التعليمات على كافة العملاء سواء المنتظمين أو غير المنتظمين من الأفراد والمؤسسات، شاملة شركات التأجير التمويلي، والتمويل العقاري، وشركات التخصيم، والشركات المتوسطة والصغيرة، وتشمل استحقاقات التسهيلات الممنوحة بكافة أنواع الضمانات، وكذلك عملاء المبادرات الصادرة عن البنك المركزي المصري.

وبناءً على ذلك قامت الشركة بجميع الاجراءات بالتنسيق مع جميع البنوك والمؤسسات المالية المقرضة لتأجيل جميع الاستحقاقات الائتمانية من اقساط و عوائد للاستفادة من مبادرة البنك المركزي. وبناء على ما سبق قامت الشركة بتبويب القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لهذه القرارات والإجراءات.

٢٣- مخصصات

تتضمن المخصصات مطالبات من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة وفي ظل حالة عدم التأكد لحين تمام تسوية تلك المنازعات تقوم الادارة ومستشاريها بالدراسات اللازمة لأفضل تقدير للنتائج ومراجعته وتعديل المخصصات سنويا وفقا لآخر التطورات والمنافشات مع تلك الاطراف.

٢٤- رأس المال

أ- رأس المال المرخص به

حدد رأس المال الشركة المرخص به بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري (خمسة مليارات جنيه مصري). بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١ مليار ومائة وثمانية مليون وثلاثمائة وسبعة ألف وثلاثمائة خمسة وثمانون جنيه مصري) موزع علي ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١ سهم (مليار ومائة وثمانية مليون وثلاثمائة وسبعة ألف وثلاثمائة خمسة وثمانون سهم) قيمة كل سهم ١ جنيه مصري (واحد جنيه مصري) بدلاً من ٤٧٥ ٦٦١ ٢٢١ سهم (مائتان وواحد وعشرون مليون وستمائة واحد وستون ألف واربعمائة خمسة وسبعون سهم) وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨ على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسة جنيهات إلى جنيه مصري واحد.
- تم الانتهاء من الإجراءات القانونية اللازمة مع كلا من شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي والبورصة المصرية بشأن الانتهاء من تفعيل عملية التجزئة، وقد تم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من تاريخ ٧ مايو ٢٠١٨.
- وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ نوفمبر ٢٠١٨ تم زيادة رأس المال بمبلغ ١٣٨ ١٦٦ ٢٢ جم لعدد أسهم ١٣٨ ١٦٦ ٢٢ سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وجميعهم أسهم نقدية وقد تم الاكتتاب في رأس المال ليصبح رأس المال طبقاً للمادة ٦ و ٧ بعد التعديل ٥٢٣ ٤٧٣ ١٣٠ ١ جنيه مصري بهدف تمويل نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٨.

٢٥- أسهم الإثابة والتحفيز

يرجع سبب التعبير الى تحميل الفترة بالمستحق من القيمة العادلة على قائمة الأرباح والخسائر بقيمة ٦٨٠ ٦٤٨ ٢١ جنيه مصري.

٢٦- أصحاب الحصص غير المسيطرة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٢ ٦٧٨ ٥١٥	٦٥٣ ٧٠٥ ٥٤٣	الرصيد في بداية الفترة / العام
١٣ ٦٠٥ ٧٢٣	٢٦ ٨٨٤ ٢٩٧	نصيب أصحاب الحصص غير المسيطره في أرباح الفترة / العام
--	١ ٧٤٦ ٤٩٢	الأثر الناتج من تطبيق المعايير المصرية الجديدة بعد الضرائب (إيضاح ٣-٣)
--	٣٤٢ ١٨٣	نصيب حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة الناتجة من استبعاد شركات تابعة
٦٩٦ ٢٨٤ ٢٣٨	٦٨٢ ٦٧٨ ٥١٥	

٢٧- أسهم الخزينة

وافق مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٠ على شراء عدد ٧٣٥ ٣٠٤ ١١ سهم خزينة تمثل ١٪ من أسهم الشركة وذلك لدعم سعر سهم الشركة، وابتداءاً من ٤ مارس ٢٠٢٠ وحتى ٣ مايو ٢٠٢٠ قامت الشركة بشراء عدد ٦٧٨ ٣٨٦ ١ سهم خزينة بقيمة ١٨٨ ٤٠٦ ٤ جنيه مصري بمتوسط سعر ٣,٨٧ جنيه مصري وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية

٢٨-التزامات عقود إنشاءات - طويلة الأجل

يتمثل هذا الرصيد في قيمة الحصة غير النقدية المستحقة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على إحدى الشركات التابعة - شركة أوراسكوم العقارية - طبقاً للعقد المبرم معها كما هو موضح بإيضاح رقم (١٨) والمتمثلة في الوحدات المستحقة لها بنظام النصف تشطيب بإجمالي مساحة بنائية ١٠٥ ٢٨١ متر مربع والتي تلتزم الشركة بتسليمها طبقاً للجدول الزمني المحدد بالعقد بدءاً من عام ٢٠٢٦ ولمدة عامين ولم تقم الشركة خلال العام بأية أعمال خاصة بتلك الوحدات ، وتم تقدير هذا المبلغ بالقيمة العادلة بمبلغ ٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩ جنيه مصري على أساس سعر المتر البنائي ٥,٧ الاف جنيه مصري .

جنيه مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
التزامات عقود إنشاءات - طويلة الأجل	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩
التزامات عقود إنشاءات - قصيرة الأجل	--	--
	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩

وفيما يلي بيان بحركة الالتزامات خلال الفترة / العام :

جنيه مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
الرصيد الإفتتاحي	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩	--
الإضافات خلال الفترة / العام	--	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩
	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩

٢٩-الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

باستثناء ما هو مبين بصورة تفصيلية في الجدول التالي تعتبر الإدارة أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية المعترف بها في القوائم المالية المجمعة مقاربة لقيمتها العادلة.

جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
الالتزامات المالية		
الاقتراض / قروض البنوك	٣ ٤٨٣ ٣٢٠ ١٨٠	٣ ٤٦٠ ٣١١ ٠٥١
		٣ ٢٧٨ ١١٣ ٩٢٧
		٣ ٢٨٣ ٥٤٤ ٢٩٩

أساليب وافتراضات التقييم المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية كما يلي:

- بالنسبة للأصول المالية ذات الشروط والأحكام القياسية -والتي يتم تداولها في أسواق نشطة تمتاز بوفرة السيولة -فيتم تحديد قيمتها العادلة وفقاً لأسعار السوق المعلنة (وتتضمن استثمارات في أدوات حقوق ملكية مقيدة وغير مقيدة بالبورصة ومصنفة كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ومن خلال الدخل الشامل الآخر على التوالي).
 - وتحدد القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية الأخرى (باستثناء تلك المذكورة أعلاه) وفقاً لنماذج تسعير متعارف عليها وذلك على أساس تحليل للتدفقات النقدية المخصومة. وعلى وجه التحديد تم الإفصاح أدناه عن الافتراضات الجوهرية المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية التالية.
- قياسات القيمة العادلة المعترف بها في قائمة المركز المالي المجمع

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وكذا الأدوات المالية التي يتم قياسها -لاحقاً لتاريخ الاعتراف الأولى بها -بالقيمة العادلة. ويعرض هذا الجدول بشكل مجمع تلك الأصول على ثلاثة مستويات من (١) حتى (٣) وفقاً لمستوى تصنيفها كقيمة عادلة قابلة للملاحظة.

- **المستوى الأول:** قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من أسعارٍ مُعلنة (غير معدلة) لأصولٍ أو التزاماتٍ مطابقة في أسواقٍ نشطة.
- **المستوى الثاني:** قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من مدخلات قابلة للمقارنة بالنسبة للأصل أو الالتزام سواء بطريقةٍ مباشرة (مثلاً كأسعار) أو بطريقةٍ غير مباشرة (أى مشتقة من أسعار).
- **المستوى الثالث:** قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات - للأصل أو الالتزام -لا تعتمد على بياناتٍ سوقيةٍ قابلةً للمقارنة (أى تمثل مدخلات غير قابلة للمقارنة).

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى			
المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الاجمالي
الاصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI			
-	-	٤٤٥ ٦٥٤	٤٤٥ ٦٥٤
أسهم مقيدة وغير مقيدة تم قياسها بالقيمة العادلة			
-	-	٤٤٥ ٦٥٤	٤٤٥ ٦٥٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى			
المستوى الاول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الاجمالي
الاصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر FVTOCI			
-	-	٤٤٥ ٦٥٤	٤٤٥ ٦٥٤
أسهم مقيدة وغير مقيدة تم قياسها بالقيمة العادلة			
-	-	٤٤٥ ٦٥٤	٤٤٥ ٦٥٤

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ و ٢ خلال الفترة. تم قياس الأصول المالية الغير مقيدة بالبورصة والمصنفة FVTOCI بالقيمة العادلة طبقاً لطريقةٍ تعتمد على الجمع بين الأرباح وصافي القيمة الدفترية لحقوق المساهمين.

٣٠- الأحداث الهامة خلال الفترة المالية

- طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠٢٠ قام مجلس الإدارة بقبول ترشيح الدكتور سامي سعد زغول رئيساً لمجلس إدارة الشركة خلفاً للدكتورة منال عبد الرازق التي تقدمت باستقالتها
- في ٣١ يناير ٢٠٢٠، توفي الاستاذ خالد بشارة العضو المنتدب للشركة في حادث سيارة.
- وقد انعقد مجلس إدارة الشركة في ٤ فبراير ٢٠٢٠ برئاسة رئيس مجلس الإدارة الدكتور سامي سعد زغول واتخذ القرارات الرئيسية التالية :
- تعيين السيد / عبد الحميد أبو يوسف كعضو مجلس إدارة لشركة أوراسكوم للتنمية مصر ش.م.م. والموافقة على تعيين السيد / عبد الحميد أبو يوسف كعضو منتدب تنفيذى.
- تعيين السيد / أشرف نسيم رئيس القطاع المالي لشركة أوراسكوم للتنمية القابضة وعضو مجلس إدارة شركة أوراسكوم للتنمية مصر ش.م.م. كعضو منتدب تنفيذى.
- خلال الفترة المالية الحالية تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم، حتى أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية، في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، وإعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠، وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبي علي اقتصاديات دول كثيرة انعكست علي واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية و حركة السياحة والسفر .

بتاريخ ١٩ مارس تم تعليق حركة الطيران الدولي و بتاريخ ٢٥ مارس فرضت الحكومة المصرية حظر للتجول و لمدة اسبوعين وتم تجديدها لاسبوعان اخران مما اثر بالسلب علي الاقتصاد المصري بشكل عام . ونتيجة لذلك تأثرت العمليات الاقتصادية والتجارية للشركة حيث تم اغلاق الفنادق التابعة للشركة في الجونه و طابا خلال تلك الفترة وحتى منتصف شهر مايو بالاضافة الي تباطوء نشاط القطاع العقاري . ومازالت التغييرات المستمرة و المتسارعة تفرض حالة من عدم اليقين وعدم القدرة علي التنبوء بشكل دقيق نظرا لاستمرار التداعيات الاقتصادية لازمة فيروس كورونا .

ونتيجة لذلك قامت الشركة باعداد خطة لمواجهة تلك الاثار السلبية علي الأعمال والمركز المالي والتدفقات النقدية للشركة/المجموعة المتوقعة من حيث انخفاض ايرادات قطاع الفنادق والانخفاض المتوقع في المتحصلات النقدية التشغيلية الناتجة من قطاعي الفنادق والعقارات .

وقد قامت الشركة باتخاذ عدة اجراءات لضمان توافر السيولة النقدية اللازمة لاستمرار أعمال الشركة ، من ضمنها تأجيل بعض الانفاق الرأسمالي أو اية استثمارات جديدة غير ضرورية، و ترشيد النفقات التشغيلية الي ادني حد ممكن و الاستفادة من المبادرات المقدمة من الحكومة لدعم القطاع الخاص لتجاوز تلك الازمة مثل تأجيل سداد اقساط القروض بدون اي غرامات تأخير لمدة ستة أشهر واعادة النظر في مخالفة أي تعهدات مالية بالاضافة الي دعم قطاع السياحة بالحصول علي تسهيلات ائتمانية للحفاظ علي استمرار القطاع والعاملين به، و اسقاط الضريبة العقارية الخاصة بقطاع الفنادق لمدة ستة أشهر وتأجيل سداد كافة المستحقات الحكومية لمدة ثلاثة أشهر.

تقوم الادارة بمتابعة الاوضاع عن قرب و تعديل الخطط اللازمة لمواجهة تلك التداعيات بالتبعية و اذا مااستمر تطور الاوضاع لفترة زمنية أكبر، ولدعم موقف السيولة للشركة سيتم اتخاذ تدابير اضافية لايجاد مصادر تمويل اخري مثل الحصول علي قروض و تسهيلات ائتمانية جديدة ، بيع بعض الأصول أو الحصول علي تمويل من الشركة القابضة أو المساهم الرئيسي للشركة .

• وافق مجلس ادارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٠ على شراء عدد ٧٣٥ ٣٠٤ ١١ سهم خزينة تمثل ١٪ من أسهم الشركة وذلك لدعم سعر سهم الشركة، وابتداءا من ٤ مارس ٢٠٢٠ وحتى ٣ مايو ٢٠٢٠ قامت الشركة بشراء عدد ٦٧٨ ٣٨٦ ١ سهم خزينة بقيمة ١٨٨ ٤٠٦ ٤ جنية مصري بمتوسط سعر ٣,٨٧ جنية مصري وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية.

• في ١٠ مايو ٢٠٢٠ – أعلنت الحكومة المصرية رسمياً إعادة فتح الفنادق والمنتجعات اعتباراً من يوم ١٥ مايو ٢٠٢٠ أمام السياحة الداخلية، بعد توقف نشاطها واغلاقها منذ ١٩ مارس ٢٠٢٠، نتيجة انتشار فيروس كورونا المستجد Covid-١٩ في جميع أنحاء العالم. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بإعادة فتح فنادقها تدريجياً في الجونة بدءاً من يوم ١٥ مايو ٢٠٢٠ وحتى ٢١ مايو ٢٠٢٠، وكذلك فنادق طابا هايتس اعتباراً من ٢١ مايو ٢٠٢٠.

وفقاً للحكومة المصرية، سيتم السماح للفنادق بالعمل بحد أقصى ٢٥٪ من طاقتها الاستيعابية حتى ١ يونيو ٢٠٢٠ ثم بنسبة ٥٠٪ من طاقتها اعتباراً من أول يونيو ٢٠٢٠. سيكون عدد النزلاء وفقاً للضوابط العامة لمنظمة الصحة العالمية (WHO) والتدابير الطبية الازمة لضمان جودة أدوات الوقاية الشخصية ومواد التعقيم.

بعد مواجهة فترة صعبة أدت إلى إغلاق الفنادق كما هو مذكور أعلاه تم رفع حظر التجوال من الحكومة وتخفيف القيود المفروضة لمواجهة فيروس كورونا المستجد ،تسير المجموعة حالياً على الطريق الصحيح للعودة إلى الوضع الطبيعي. بينما كان الوضع صعباً إلى حد ما ، ظللنا نعمل بشكل وثيق مع جميع الجهات المعنية للتخصير لاستئناف عملياتنا من أجل المساهمة في الانتعاش الاقتصادي

جدير بالذكر ان الفنادق في الجونة وطابا تمت مراجعتها بنجاح عن طريق شركة TUV NORD (منظمة ألمانية تعمل على التحقق من سلامة جميع أنواع الخدمات المقدمة والمنتجات لحماية الانسان والبيئة من المخاطر) والتي أكدت أن كل الفنادق تتماشى مع القواعد الارشادية المفروضة من وزارة السياحة المصرية .

- نظرا للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا الجديد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة التي كان من المقرر تطبيقها بدءا من عام ٢٠٢٠ ، على ان تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات مع بداية عام ٢٠٢١.
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٠ إنعقدت الجمعية العامة العادية للشركة لإعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ومن ضمن قراراتها تعيين مراقبا حسابات الشركة وتم إعتماد الجمعية من الجهات المعنية.
- بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٠ أعلن مجلس إدارة شركة أوراسكوم للتنمية مصر عن تعيين السيد - عمر الحمامصي في منصب العضو المنتدب والرئيس التنفيذي للشركة اعتبارًا من ١ سبتمبر ٢٠٢٠. يمثل تعيين الرئيس التنفيذي الجديد نهاية المهام المؤقتة التي تم تعيينها في فبراير ٢٠٢٠ للمرحلة الانتقالية. عبد الحميد أبو يوسف الذي شغل منصب العضو المنتدب التنفيذي للشركة، سيتولى المنصب الجديد كرئيس مجلس إدارة شركة أوراسكوم لإدارة الفنادق (OHM) شركة إدارة الفنادق بالمجموعة وسوف يستمر أشرف نسيم الذي تولى منصب العضو المنتدب التنفيذي، في منصبه كرئيس القطاع المالي للمجموعة وعضو مجلس الإدارة.
- وافق مجلس النواب، في جلسته العامة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠٢٠، على مشروع قانون مقدم من الحكومة بالتجاوز عن مقابل التأخير و الضريبة الإضافية والفوائد وما يماثلها من الجزاءات المالية غير الجنائية وبتجديد العمل بالقانون رقم ٧٩ لسنة ٢٠١٦ في شأن إنهاء المنازعات الضريبية.
- قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٠ تخفيض سعر العائد على الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٥٠ نقطة ليصبح ٨,٧٥ ٪ و ٩,٧٥ ٪ و ٩,٢٥ ٪ على الترتيب، كما تم تخفيض سعر الائتمان والخصم بواقع ٥٠ نقطة ليصبح ٩,٢٥ ٪.

٣١- معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة والمعاملات مع المهندس/ سميح ساويرس المساهم الرئيسي بالشركة القابضة.

أ. شركة مرتفعات طابا

إحدى شركات المجموعة والتي مُنحت الحق في امتلاك أراضي تابعة لهيئة التنمية السياحية وتماشياً مع القوانين والقواعد المنظمة لتملك غير المصريين للأراضي بسينا وحيث أن لدى شركة مرتفعات طابا الحق في شراء أراضي بسينا من هيئة التنمية السياحية وحيث أن إعادة تنظيم شركات المجموعة ترتب عليها أن تصبح الشركة القابضة شركة سويسرية ولحين الحصول على الموافقات اللازمة فقررت المجموعة تحويل ملكية أسهم شركة مرتفعات طابا للمساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس - مصري الجنسية. وقد قام بإبرام عقد ملزم بينه وبين المجموعة لإعادة تحويل هذه الأسهم للمجموعة عند الحصول على الموافقات اللازمة لنقل الأسهم. وإلى أن يحين نقلها، سيتم وضع المجموعة في موقف المستفيد اقتصاديا بالكامل من هذه الأسهم وبترتب على هذا (ضمن أمور أخرى)، إلزام لا رجعة فيه عن حواله الأرباح وتفويض لتحويل الأرباح وحقوق التصويت المتعلقة بهذه الأسهم وترتيب في بيع الأسهم مع عدم وجود أية حقوق إضافية له في أي مزايا إضافية.

ب. معاملات أخرى

- قامت الشركة باستئجار المقر الإداري لها بالنائيل سيتي من شركة مساهمة مملوكة للمساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس وآخرين.

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بإبرام عقد رعاية لنادى الجونة الرياضي بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري على ان يتم تسوية الرصيد على مدة ثلاث سنوات ابتداءً من أكتوبر ٢٠١٨. وخلال عام ٢٠١٩ تم تمديد عقد الرعاية لإضافة الموسم الرياضي ٢٠١٩-٢٠٢٠ بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري على ان يتم تسوية الرصيد على مدة ١٠ شهور ابتداءً من سبتمبر ٢٠١٩ .
- خلال عام ٢٠١٤ قام المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس بالإستحواذ على نسبة ٣٥٪ (وخلال عام ٢٠٢٠ قام بالاستحواذ على نسبة اضافية ليصبح اجمالي نسبة الاستحواذ ٧٥,١ ٪) من أسهم شركة إف تى أى والتي تصنف من أكبر شركات أوروبا فى مجال الأنشطة السياحية وقد بلغ حجم تعاملات فنادق المجموعة مع تلك الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٢٣٢ مليون جنيه مصرى.
- وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨ على قرار مجلس إدارة الشركة ببيع نهائي لإجمالى نسبة إستثمارها في فنادق رويال أزور وكلوب أزور ومكادي جاردينز لصالح شركة إف تى أى. وتم تفويض السيد رئيس مجلس إدارة الشركة أو من يفوضه في التفاوض والتوقيع على عقد البيع، وتفويضه في إدخال أية تعديلات أو ملاحق للعقد. تم الإنتهاء من إجراءات بيع فندق رويال أزور وكلوب أزور وبالتالي تم استبعاد كافة الأصول والالتزامات خلال عام ٢٠١٨ وجاري الإنتهاء من بيع فندق مكادي جاردينز.
- بلغت اجمالى اعمال المقاولات والإنشاء والخدمات مع شركة البحر الاحمر للمقاولات والتشييد ش.م.م (إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٠,٢٠٪) مبلغ ٨٥٦ مليون جنية مصرى حتى نهاية سبتمبر ٢٠٢٠.
- قلم المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس بتمويل بناء قاعة اجتماعات في الجونة بمبلغ ٣١٤ مليون جنيه مصري مدرج ضمن حساب دانتون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى.

٣٢- الموقف الضريبي

بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠١٥ وافق رئيس جمهورية مصر العربية بالقانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠١٥ بتعديل بعض احكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ والذي كان ينص على فرض ضريبة دخل اضافية. حيث أصبح سعر الضريبة على الدخل ٢٢,٥٪.

ضريبة الاشخاص الاعتبارية

- تم الربط والتسوية حتى عام ٢٠١٠
- السنوات ٢٠١١/٢٠١٤ تم الانتهاء من إعادة الفحص وجارى انهاء اعتماد مذكرة إعادة الفحص
- تم تقديم الاقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٩ فى مواعيدها القانونية.

ضريبة الأجور المرتبات

- تم الفحص حتي عام ٢٠١٤.
- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٦ لم يتم الفحص بعد.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص و التسوية حتى عام ٢٠١٨.

٣٣- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

لا يوجد

٣٤- تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بمعرفة مجلس الإدارة في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠.