

شركة أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جى
القوائم المالية المستقلة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تقرير مراقب الحسابات

إلى مجلس إدارة شركة أوراسكوم القابضة للتنمية أية جى، أنتدورف

طبقاً لشروط ارتباطنا معكم ، قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة أوراسكوم القابضة للتنمية أية جى والمتمثلة في الميزانية ، قائمة الدخل، قائمة التدفق النقدي، قائمة التغير في حقوق المساهمين والإيضاحات عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

وهذه القوائم المالية الدورية مسؤولة مجلس إدارة الشركة، بينما نتحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود.

قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار المراجعة السويسري رقم ٩١٠ (إس إيه إس ٩١٠) الخاص بعمليات الفحص المحدود ويتطلب هذا المعيار تخطيط وأداء الفحص للحصول على تأكيد مقبول بأن القوائم المالية الدورية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتقتصر أعمال الفحص المحدود على استفسارات من موظفي الشركة وتطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية، ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة.

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة غير معدة طبقاً للقانون السويسري والنظام الأساسي للشركة.

مع عدم اعتبار هذا تحفظاً على رأينا، نود ان نلفت انتباهكم إلى الإيضاح رقم (٣-٣) بالقوائم المالية الذي يفصح عن وجود حالة من عدم التأكيد المؤثر مرتبطة بتقييم الاستثمارات في الشركات التابعة.

بالإضافة الي ذلك، نود ان نلفت انتباهكم إلى حقيقة ان نصف رأس المال والإحتياطي القانوني لم يعد مغطي (مادة ٧٢٥ فقرة ١ سي أو).

بيلويت أية جى

أدريان كابللي

مراجع مرخص له

رولاند مولر

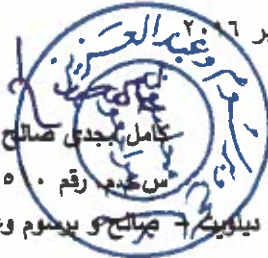
مراجع مرخص له

زوريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٦

أر أو أم/ أية كيه أية

المرفقات

- القوائم المالية الدورية (الميزانية، قائمة الدخل ، قائمة التدفق النقدي، قائمة التغير في حقوق المساهمين والإيضاحات) تم إصدار القوائم المالية الدورية المرفقة لشركة أوراسكوم القابضة للتنمية أية جى عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وصدر بشأنها تقرير فحص محدود من مكتب نيلويت أية جى- زوريخ (المكتب المراسل لنا في سويسرا) بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٦. وقد قمنا فقط بمراجعة ترجمتها والمعدة بمعرفة ادارة الشركة دون القيام بأي إجراءات أخرى لذا لا نبدي أي رأي أو استنتاج أو تأكيد على القوائم المالية للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦


ديلويت - صالح وبيسوم وعبدالعزیز
س. بدي رقم ٨٥٠

شركة أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

فرنك سويسري		إيضاح رقم	
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٠٩/٣٠		
الأصول			
الأصول المتداولة			
٤٠.٦٠٥.٦٢٤	٥.٤٥٣.١١٩	١-٣	النقدية وما في حكمها مدينون متنوعون
١١.٩٢٧	١٢.٦١٩		اطراف ذوى علاقة
٥٧٣.٧٩٩	٣٧٤.٧٥٨	٢-٣	اطراف خارجية
٧٣.٣٥٢	٧.٧٨٨		إيرادات مستحقة ومصروفات مدفوعة مقدما
٤١.٢٦٤.٧٠٢	٥.٨٤٨.٢٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٢٤٨.٨٧٣.٧٢٢	٢٦٧.٢٢٩.٧٦٣		مدينون متنوعون - شركات شقيقة
١.١٨٠.٤٤٣.٩٠٣	١.١٨٩.٣٩٦.٧١٣	٣-٣	استثمارات
٢٤٧.٥٤٥	١٥٧.٣٢٠	٤-٣	الأصول الثابتة الملموسة
١.٤٢٩.٥٦٥.١٧٠	١.٤٥٦.٧٨٣.٧٩٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
١.٤٧٠.٨٢٩.٨٧٢	١.٤٦٢.٦٣٢.٠٨٠		إجمالي الأصول
الالتزامات وحقوق المساهمين			
الالتزامات المتداولة			
٧٥٤.٥٣٤	٢٢٠.٥٩٨	٤-٤	دائنون
١٥.٩٤٥.٩١٤	١٢.٧٦٥.٨١٣	٥-٣	الالتزامات المتداولة المحملة بفائدة
٣٥١.٤٥٤	-		مساهمين
١٢٧.٧٤٣	١٣٧.٨٣٦	٦-٣	شركات شقيقة
٨٩٢.٤٣٩	٧٩١.٧٩٤	٧-٣	التزامات متداولة أخرى
٤.٥٩٤.١٢١	٣.١٦٦.٧٥٤		مخصصات
٢٢.٦٦٦.٢٠٥	١٧.٠٨٢.٧٩٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
الإلتزامات غير المتداولة			
٣٠.١١٠.٠٧٠	٢٧.١٠٥.٦٠٢		الالتزامات طويلة الاجل المحملة بفائدة - شركات شقيقة
١٢٠.٩١٠	٤٣.٤٠٦		التزامات أخرى طويلة الأجل
٤.٣٣٠.١٥٧	٧.٣٢٤.٦٠٧		أرباح مؤجلة لترجمة العملات
٣٤.٥٦١.١٣٧	٣٤.٤٧٣.٦١٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
حقوق المساهمين			
٩٣٧.٥١٠.٢٨٣	٩٣٧.٥١٠.٢٨٣	٩-٣	رأس المال
٢.٨٥٨.٥٢٠.١٧٦	٢.٨٥٨.٥٢٠.١٧٦	٨-٣	الاحتياطي القانوني لرأس المال
١٢.٥٤٣.٤٣٨	١٢.٥٤٣.٤٣٨		من مساهمات رأس المال الضريبية
(٢.٣٩٣.٩٤١.٧٩١)	(٢.٣٩٧.٤٨٩.٥٠١)		الأرباح المحتجزة القانونية
(١.٠٢٩.٥٧٦)	(٨.٧٢٦)		خسائر متراكمة
١.٤١٣.٦٠٢.٥٣٠	١.٤١١.٠٧٥.٦٧٠		إجمالي حقوق المساهمين
١.٤٧٠.٨٢٩.٨٧٢	١.٤٦٢.٦٣٢.٠٨٠		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

انظر الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية

خالد بشارة
رئيس مجلس الإدارة



أشرف نسيم
المراقب المالي للمجموعة



شركة أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

قائمة الدخل عن الفترات من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

فرنك سويسري		
٢٠١٥/٩/٣٠ - ١/١	٢٠١٦/٩/٣٠ - ١/١	إيضاح رقم
٩١ ٦٢٦	١١٨ ٤٤٢	اجمالي الإيرادات من الخدمات
٩١ ٦٢٦	١١٨ ٤٤٢	صافي العائدات من الخدمات
(٤ ٢٥٦ ٤٢٧)	(٣ ١٩٤ ١٦١)	تكاليف الموظفين
(٢ ٧٤٩ ٠٥٩)	(٢ ٥٩٦ ٤٥٧)	مصروفات التشغيل الأخرى
(١ ٨٣٢)	(٢ ٦٠٠)	املاكات بنود الأصول الثابتة
(٢ ٥٠٩ ٣٢١)	-	٣-٢ تكلفة المعاملة
(٨١ ٢٣٣ ٢٥٩)	-	٣-٢ الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
-	١٠٠ ٦٤٥	مخصصات انتفى الغرض منها
(٩٠ ٧٤٩ ٨٩٨)	(٥ ٦٩٢ ٥٧٣)	إجمالي مصروفات التشغيل
(٩٠ ٦٥٨ ٢٧٢)	(٥ ٥٧٤ ١٣١)	خسارة التشغيل
(٨١٥ ٧١٨)	(٦٣٨ ٧٢٩)	٣-١٠ مصروفات التمويل
٨ ١٥٢ ٣٢٢	٢ ٩٦١ ٣٠٤	١١-٣ إيرادات التمويل
٧ ٣٣٦ ٦٠٤	٢ ٣٢٢ ٥٧٥	إجمالي الإيرادات المالية
(٨٣ ٣٢١ ٦٦٨)	(٣ ٢٥١ ٥٥٦)	الخسائر قبل الضرائب
-	-	الضرائب المباشرة
(٨٣ ٣٢١ ٦٦٨)	(٣ ٢٥١ ٥٥٦)	خسائر الفترة

انظر الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية

خالد بشارة
رئيس مجلس الإدارة



أشرف نسيم
المراقب المالي للمجموعة



شركة أوراكوم القابضة للتنمية إيه جي

قائمة التدفقات النقدية عن الفترات من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

فونك سعودي		يضاح رقم	
٢٠١٥/٩/٣٠ - ١/١	٢٠١٦/٩/٣٠ - ١/١		
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
(٨٣ ٣٢١ ٦٦٨)	(٣ ٢٥١ ٥٥٦)		خصائر الفترة
تصويبات:			
١ ٨٣٢	٢ ٦٠٠		إهلاكات بنود الأصول الثابتة
٦٦٤ ٦٦٢	٧٢٤ ٦٩٦		أسهم خزينة
٨١٥ ٧١٨	٦٣٨ ٧٢٩	١١-٣	مصروفات مالية
(٢ ١٦٩ ٦٤٠)	(٢ ٥٨٣ ٥٨٤)		إيرادات مالية
٢٣٦ ٣٣٠	(٢٢٠ ٢٣٩)		صافي (خسارة) / ربح فروق العملة
٨١ ٢٣٣ ٢٥٩	-	٣-٣	الإضمحلال في الاستثمارات
-	(١٠٠ ٦٤٥)		مخصصات
حركة رأس المال العامل:			
(١٥ ٣١٦ ٥٥٦)	(١٦ ١١٦ ٨٨٧)		الزيادة في العملاء والأرصدة المتداولة الأخرى
(٥٥ ١٧٥ ٨٨٨)	(٣ ٩٦٤ ٣٦٧)		النقص في الموردين والالتزامات الأخرى المحملة بفائدة
٢ ٥٠٩ ٣٢١	-	٣-٣	مصروفات أخرى غير مرتبطة بالتدفقات النقدية
(٧٣٢ ٥٩٣)	١ ٥٦٧ ٠٨٣		الزيادة / (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٧١ ٢٥٥ ٢٢٣)	(٢٣ ٣٠٤ ١٧٠)		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٨١٥ ٧١٨)	(٦٣٨ ٧٢٩)	١٠-٣	فوائد مدفوعة
-	-		ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٢ ٠٧٠ ٩٤١)	(٢٣ ٩٤٢ ٨٩٩)		النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
-	(٥ ٩٢٢)		مدفوعات أصول ملموسة
٢ ١٦٩ ٦٤٠	٢ ٥٨٣ ٥٨٤	١١-٣	فوائد مقبوضة
(١٢ ٦٨٥ ٨٣٠)	(٨ ٩٥٢ ٨١٠)	٣-٣	مدفوعات لشراء إستثمارات في أصول مالية
٥٩ ٠٠٥ ٢٣٨	-		صافي العائدات من استبعاد أصول مالية
٤٨ ٤٨٩ ٠٤٨	(٦ ٣٧٥ ١٤٨)		صافي النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
-	(٥ ٠٥٤ ٦٩٧)		مدفوعات من قروض مساهمين
٢٦ ٦٩٧ ٧٥٥	-		مقبوضات من مساهمين
٢٦ ٦٩٧ ٧٥٥	(٥ ٠٥٤ ٦٩٧)		صافي النقدية المستخدمة في / الناتجة من أنشطة التمويل
٣ ١١٥ ٨٦٢	(٣٥ ٣٧٢ ٧٤٤)		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
٧ ١١٤ ٣٢٤	٤٠ ٦٠٥ ٦٢٤		النقدية وما في حكمها في ١ يناير
(٢٣٦ ٣٣٠)	٢٢٠ ٢٣٩		أثر التغير في سعر صرف العملات الأجنبية
٩ ٩٩٣ ٨٥٦	٥ ٤٥٣ ١١٩		النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

انظر الإيضاحات المرفقة للقوائم المالية

شركة أوراسكوم القابضة للتعمية إيه جي
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترات من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

نوفمبر ٢٠١٥	رأس المال	احتياطي مساهمات رأس المال القانونية	الأرباح المحتجزة القانونية	خسائر مشاركة	أسهم الخزينة	إجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٦٦٢ ٢٠١ ٠١٠	٢ ٩٩٩ ٩٧٢ ١٨١	١٢ ٥٤٣ ٤٣٨	(٢ ٢٩٩ ٧١٥ ٠٠٩)	(١ ٧٢٣ ٥٨٠)	١ ٣٧٣ ٧٧٨ ٠٤٠
توزيعات لأعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(٢٩ ٣٤٢)	٦٩٤ ٠٠٤	٦٦٤ ٦٦٢
خسائر الفترة	-	-	-	(٨٢ ٣٢١ ٦٦٨)	-	(٨٢ ٣٢١ ٦٦٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٦٦٢ ٢٠١ ٠١٠	٢ ٩٩٩ ٩٧٢ ١٨١	١٢ ٥٤٣ ٤٣٨	(٢ ٣٨٢ ٥٦٦ ٠١٩)	(١ ٠٢٩ ٥٧٦)	١ ٢٩١ ١٢١ ٠٣٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٩٣٧ ٥١٠ ٢٨٣	٢ ٨٥٨ ٥٢٠ ١٧٦	١٢ ٥٤٣ ٤٣٨	(٢ ٣٩٣ ٩٤١ ٧٩١)	(١ ٠٢٩ ٥٧٦)	١ ٤١٣ ٦٠٢ ٥٣٠
توزيعات لأعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(٢٩٦ ١٥٤)	١ ٠٢٠ ٨٥٠	٧٢٤ ٦٩٦
خسائر الفترة	-	-	-	(٢٥١ ٥٥٦)	-	(٢٥١ ٥٥٦)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩٣٧ ٥١٠ ٢٨٣	٢ ٨٥٨ ٥٢٠ ١٧٦	١٢ ٥٤٣ ٤٣٨	(٢ ٣٩٧ ٤٨٩ ٥٠١)	(٨٧٢٦)	١ ٤١١ ٠٧٥ ٦٧٠

انظر الإيضاحات المرفقة للقرارات المالية

١. معلومات عامة

تأسست أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي ("الشركة") في سويسرا كشركة مساهمة، يقع مقر الشركة في ألتدورف، في مقاطعة يوري. غرض الشركة يتمثل في الاستحواذ المباشر أو غير المباشر، الإدارة الدائمة والتصرف في المساهمة في الشركات المحلية والأجنبية. وخاصة قطاع العقارات، السياحة، الفنادق، الإنشاءات، إدارة المنتجات، تمويل العقارات والصناعات المتعلقة بها بالإضافة إلى توفير الخدمات المرتبطة. تمت الموافقة على الحسابات للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٦. الشركة لديها متوسط سنوي أقل من ١٠ موظفين بدوام كامل (العام السابق: أقل من ١٠ موظفين بدوام كامل).

٢. مبادئ المحاسبة والتقييم الرئيسية

١-٢ مبدأ التقارير المالية:

تم إعداد الحسابات الحالية لشركة أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي وفقا للقانون السويسري التقارير المالية. مبادئ المحاسبة والتقييم الرئيسية المستخدمة، والتي تم تحديدها في ميثاق الالتزامات السويسري، تم وصفها على النحو التالي.

٢-٢ التقديرات والافتراضات التي وضعتها الإدارة:

تتطلب التقارير المالية بموجب ميثاق الالتزامات السويسري تقديرات معينة وافتراضات تضعها الإدارة. تقوم الإدارة بهذه العملية بشكل مستمر وتمتد إلى الخبرات السابقة وعوامل أخرى (على سبيل المثال توقعات النتائج المستقبلية للاستثمارات والميزانية التقديرية). والنتيجة التي تتحقق في وقت لاحق قد تختلف عن هذه التقديرات. بنود الحسابات التي تقوم على أساس التقديرات والافتراضات التي وضعتها الإدارة، هي كما يلي:

- الاستثمارات
- الضرائب المباشرة
- الأصول الثابتة الملموسة
- المخصصات

٣-٢ بنود العملات الأجنبية:

عملة التعامل لأوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي هي الفرنك السويسري (CHF). يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل (CHF) باستخدام سعر الصرف السائد وقت إجراء التعامل.

• يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل على أساس سعر الصرف في تاريخ الميزانية. يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة من عملية التحويل في قائمة الدخل بإستثناء الأرباح غير المحققة من البنود الغير متداولة والتي يتم تسجيلها كأرباح مؤجلة في قائمة المركز المالي.

• يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

٤-٢ قائمة التدفقات النقدية

تعرض الشركة كشركة قابضة المعاملات مع الشركات الشقيقة لها وغيرها من العملاء طويلة الأجل للشركات الشقيقة كالتزامات طويلة الأجل محملة بفائدة كتدفق نقدي من الأنشطة التشغيلية.

٥-٢ الأطراف ذات العلاقة:

وتشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة، وأعضاء مجلس الإدارة ومساهمي شركة أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم في ظل ظروف السوق (التعامل باستخدام "السعر المحايد").

أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦-٢ النقدية وما في حكمها والأصول المتداولة التي لها سعر بالبورصة:
النقدية والأصول المتداولة التي لها سعر بالبورصة تشمل النقدية والودائع المصرفية والاستثمارات في سوق المال قصيرة الأجل التي تستحق خلال مدة أقصاها ٣ أشهر. وتسجل هذه الأصول بالقيمة الاسمية.

٧-٢ الأصول المتداولة التي لها سعر بالبورصة والأصول المالية:
تقدر قيمة الأصول المتداولة التي لها سعر بالبورصة بسعر البورصة في تاريخ الميزانية. لا يوجد مخصص لاحتياطي التقلبات في الأسعار. الأصول المالية تشمل الأوراق المالية طويلة الأجل التي ليس لها سعر بالبورصة أو سعر سوق. وتقدر قيمة هذه الأصول بتكلفة الاستحواذ ناقصاً منها أي تعديل في القيمة.

٨-٢ الأصول الثابتة الملموسة:
يتم استخدام طريقة القسط الثابت للأصول الثابتة الملموسة وفقاً للعمر الإنتاجي المتوقع. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية على النحو التالي، ويتم مراجعتها كل عام:

- الآلات والمعدات ٥ أعوام
- أدوات مكتبية و حاسب الآلي ٣ أعوام
- الأثاث والتجهيزات ٣ أعوام

٩-٢ أسهم الخزينة:
يتم تسجيل أسهم الخزينة في قائمة الميزانية بتكلفة الشراء، ويتم عرضها كبنود سالبة ضمن حقوق الملكية. إذا تم بيعها لاحقاً، يتم تسجيل الربح أو الخسارة الناتجة من عملية البيع ضمن الأرباح المرحلة، أو الخسائر المتراكمة.

١٠-٢ حقوق وخيارات المساهمين:
يتم توزيع أسهم الخزينة للإدارة والهيئات الإدارية أو للموظفين كحقوق أو خيارات المساهمين. الفرق بين تكلفة الاستحواذ وأية دفعات للطراف المستحقة خلال توزيع الحصة يتم عرضها ضمن تكاليف الموظفين.

١١-٢ عمليات التأجير:
يتم المحاسبة عن عقود التأجير والاستئجار وفقاً للملكية القانونية. نفقات المستأجر يتم المحاسبة عنها كنفقات في الفترة ذات العلاقة.

١٢-٢ المكافآت العرضية:
تقوم الشركة بعمل تقييم للمكافآت العرضية وتقوم بعرضها كالتزامات عرضية طالما كانت هذه المكافآت غير مرجحه. اذا أدى التقييم إلى استنتاج بان المكافآت محتملة، تقوم الشركة بتسجيل الاستحقاق للتعويضات المقدرة.

٣. معلومات متعلقة بينود الميزانية وقائمة الدخل

١-٣ النقدية وما في حكمها:		
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	بالفرنك السويسري
٢ ٩٩٤ ٨٦٤	٧٣١ ١١٩	بالفرنك السويسري
٣٥ ٤٠٢ ٧١٣	٣ ٧٩٦ ٤٨٤	بالدولار الأمريكي
١ ٥٤٧ ٠٢٩	٥٢٣ ٦٢٥	بال يورو
١٩٧ ٤٨١	١٣ ٥١٥	بالجنيه الاسترليني
٤٦٣ ٥٣٧	٣٨٨ ٣٧٦	بالجنيه المصري
٤٠ ٦٠٥ ٦٢٤	٥ ٤٥٣ ١١٩	

٢-٣ مدينون متنوعون - الأطراف الخارجية

تشمل الحسابات المدينة الاخرى مبلغ ٧٩٤ ٣٢٦ فرنك سويسري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤٣٩ ٤٢٧)، التي يتم تحديد قيمتها من خلال القيمة السوقية لشهادات الإيداع المصرية EDRs. يتم تقييم هذا البند بالقيمة السوقية أو التكلفة أيهما أقل. تم تكوين مخصص لكل المبلغ المستحق بمقدار ٧٩٤ ٣٢٦ فرنك سويسري.

٣-٣ الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها التسويات الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها. تقوم إدارة الشركة بمراجعة القيمة القابلة للاسترداد لاستثمارات الشركة في المقاصد المختلفة على الأقل مرة سنوياً، لاحقاً إذا لزم الأمر تعدل القيمة الدفترية بقيمة الخسائر الناتجة عن الاضمحلال في قيمتها إن وجدت.

أثرت الثورة المصرية في عام ٢٠١١ سلباً على أداء شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية "شركة مساهمة مصرية" الذراع المصرية للشركة. حيث أن القطاعات المختلفة لشركة أوراسكوم للفنادق والتنمية وخاصة العقارات والفنادق والتي تمثل مصدر الإيرادات الرئيسي لشركة أوراسكوم للفنادق والتنمية تأثرت سلباً بالظروف الاقتصادية المتدهورة التي حدثت في مصر. و هذا يتمثل في تقليص الطلب على شراء العقارات و انخفاض في تدفق السياح.

نموذج التقييم للشركة يتضمن الاستثمارات المختلفة، سواء في مشاريع جديدة، مشاريع تحت الانشاء، أو مشاريع قائمة. نموذج التقييم يتبنى طرق مختلفة طبقاً لتصنيف المشروع. فيما يتعلق بالمشاريع الجديدة والمشاريع تحت الانشاء، فإن النموذج يقيمها بتكلفة الاستثمار نظراً لعدم التأكد من الافتراضات المستقبلية وعدم وجود سجلات متابعة لهذه المشاريع. احد الدعائم الرئيسية في قيمة الاستثمارات هي نسب بنوك الأراضي في مصر وقيمتها تعتمد كثيراً على التنمية والمبيعات التي يمكن تحقيقها خلال فترة طويلة الأجل. ونتيجة لهذا نظرة طويلة الأجل والوضع السياسي والاقتصادي الحالي لا تزال هناك حالة من الشك.

بالنسبة للمشروعات العاملة، واستخدمت تقنيات تقييم التدفقات النقدية المخصومة تطبيق نموذج من مرحلتين لقطاع الفنادق. المرحلة الأولى هي فترة ٥ سنوات التي تعرض الوضع المتطور للقطاع الفنادق المشار إليه بالرجوع إلى مراحل التشغيل من قبل الثورة ٢٠١١. المرحلة الثانية هي فترة ٥ سنوات التي تعرض الزيادة الثابتة في أداء عمليات الفندق. الافتراضات الأساسية الرئيسية هي الإشغال ومتوسط أسعار الغرف في الفنادق وعدد من الوحدات العقارية ليتم بيعها.

مختلف الافتراضات والتوقعات المستقبلية تتضمن الحقائق السياسية والاقتصادية والتشغيلية المختلفة السائدة في وقت إعداد التقييمات. التطورات في المستقبل قد تؤثر على القيمة.

في يناير ٢٠١٥، قرر البنك الوطني السويسري وقف تطبيق الحد الأدنى لسعر صرف من ١,٢٠ يورو للفرنك السويسري. وكذلك كان لهذا تأثير كبير على سعر الصرف فرنك سويسري/جنيه مصري. راقبت الإدارة التطور بعد هذا القرار وقامت باستنتاج بأن الاسترداد الكامل لسعر صرف فرنك سويسري/جنيه مصري غير متوقع في المستقبل القريب أو المتوسط الأجل. لذلك تم تسجيل اضمحلال بمبلغ ٨١ مليون فرنك سويسري في الربع الأول من ٢٠١٥.

في يناير ٢٠١٥، تم بيع ١٥٪ من استثمار شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية OHD في طرح عام باجمالي عائداً بمبلغ ٥٠٦ مليون جنيه مصري ما يعادل ٦١,٥ مليون فرنك سويسري، أي ما يقارب قيمتها الدفترية. التكاليف ذات الصلة لهذا العرض مبلغ ٢,٥ مليون فرنك سويسري والتي نتج عنها صافى عائداً بمبلغ ٥٩ مليون فرنك سويسري.

أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ تمتلك الشركة بشكل مباشر الاستثمارات التالية:-

رأس المال	نسبة الملكية (١)		الشركة ومقرها وغرضها
	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
١ ٠٠٩ ٨١١ ٦٣٠ جنيه مصرى	%٨٤,٧٩	%٨٤,٧٩	أوراسكوم للفنادق والتنمية-ش.م.م- مصر
			تنمية عقارية وإدارة الفنادق
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى	%٩٩,٨٥	%٩٩,٨٥	أرينا للفنادق- ش.م.م - مصر
			تشغيل فنادق
١ ٠٠٠ يورو	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	أوراسكوم للتنمية والإدارة المحدودة - قبرص
			شركة إدارة
١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار امريكى	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	او ار اتش القابضة للاستثمار المحدودة
			شركة بريتيش فيرجين أيلاند القابضة
١١ ٠٢٥ ٠٠٠ يورو	%٩٠,٨٢	%٩٠,٨٢	لوستيكا للتنمية إيه دى مونتينيغرو
			تنمية عقارية وإدارة الفنادق
٢٣١ ١٤٧ ٠٠٠ فرنك سويسرى	%٤٩,٠٠	%٤٩,٠٠	اندرمات سويس البس إيه جي - سويسرا
			تنمية عقارية
١ ٤٠٠ ٠٠٠ فرنك سويسرى	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	أوراسكوم الدولية للتنمية إيه جي - سويسرا
			تنمية عقارية
٩ ٠٠٠ ٠٠٠ فرنك سويسرى	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	اوراسكوم لإدارة الفنادق إيه جي - سويسرا
			إدارة فنادق

(١) نسبة الملكية تساوي نسبة قوة التصويت

٤-٣ الأصول الثابتة الملموسة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	فرنك سويسرى
٢٣٩ ١٨٧	١٤٥ ٦٤٠	الالات والمعدات
٨ ٣٥٨	١١ ٦٨٠	معدات مكتبية وحاسب آلي
٢٤٧ ٥٤٥	١٥٧ ٣٢٠	الاجمالي

أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥-٣ الالتزامات المتداولة المحملة بفائدة - جاري مساهم

رصيد الالتزامات المتداولة المحملة بفائدة - جاري مساهم * في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المستحقة للسيد/ سميح ماويرس بمبلغ ٨٤ ٢٤١ ٨٩١ ١٢ ٧٦٥ فرنك سويسري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩١٤ ٩٤٥ ١٥ فرنك سويسري). تم تحويل مبلغ ٨٤ ٢٤١ ٨٩١ فرنك سويسري في ديسمبر ٢٠١٥ الي رأس المال خلال زيادة رأس المال، يرجع للايضاح رقم ٣-٩ لمزيد من المعلومات عن زيادة رأس المال.

٦-٣ التزامات متداولة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	فرنك سويسري
١٢٧ ٧٤٣	١٣٧ ٨٣٦	أطراف خارجية
١٢٧ ٧٤٣	١٣٧ ٨٣٦	الاجمالي

٧-٣ مخصصات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	فرنك سويسري
٤٦٥ ٠٠٠	٤٦٥ ٠٠٠	مخصص نزاعات
٤٢٧ ٤٣٩	٣٢٦ ٧٩٤	مخصص ديون معدومة
٨٩٢ ٤٣٩	٧٩١ ٧٩٤	الاجمالي

٨-٣ إحتياطي مساهمات رأس المال الضريبية:

إعتباراً من ١ يناير ٢٠١١، قامت مصلحة الضرائب السويسرية بإصدار تعليمات جديدة تتعلق بإحتياطات مساهمة رأس المال. وهذه التعليمات ستؤدي إلى إعفاء التوزيعات من إحتياطي مساهمة رأس المال. ولأجل إظهار تأثير هذه التعليمات الجديدة، تم تبويب إحتياطي مساهمة رأس المال في الميزانية في بند منفصل. وقامت مصلحة الضرائب باعتماد إحتياطي مساهمة رأس المال بمبلغ ١٨١ ٩٧٢ ٩٩٩ ٢ فرنك سويسري. في ديسمبر ٢٠١٥ تم استخدام مبلغ ١٤١ ٢٥٢ ٠٠٦ فرنك سويسري من إحتياطي مساهمة رأس المال من المساهمات الضريبية لزيادة رأس المال عن طريق تحويله الي رأس المال، حيث بلغ سعر الطرح ١١,٢٨ فرنك سويسري والذي يمثل أقل من القيمة الاسمية للسهم ٢٣,٢٠ فرنك سويسري. لذلك فقد انخفض إحتياطي مساهمة رأس المال من المساهمات الضريبية الي مبلغ ١٧٦ ٥٢٠ ٨٥٨ ٢ فرنك سويسري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

٩-٣ حقوق المساهمين

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بلغ رأس مال الشركة ٩٣٧ ٥١٠ ٢٨٣ فرنك سويسري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩٣٧ ٥١٠ ٢٨٣ فرنك سويسري) موزع علي ٩٢٦ ٤٠٩ ٤٠٩ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩٢٦ ٤٠٩ ٤٠٩ سهم) مسجل وقد بلغت القيمة الاسمية للسهم ٢٣,٢٠ فرنك سويسري. أسهم رأس المال مسددة بالكامل. أسهم الشركة مسجلة بالبورصة السويسرية (SIX) كما قامت الشركة بإصدار شهادات إيداع مصرفية (EDRs) والتي يتم تداولها بالبورصة المصرية (EGX).

أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

خلال ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بزيادة رأس المال بمبلغ ٧٢٨ ٣٠٩ ٢٧٥ فرنك سويسري عن طريق إصدار ١١ ٨٦٦ ٧٧٩ سهم بقيمة اسمية قدرها ٢٣,٢٠ فرنك سويسري. وبلغ سعر الطرح ١١,٢٨ فرنك سويسري للسهم الواحد والذي تم تمويله عن طريق ضحك نقدي بمبلغ ٣٨٠ ٦١٥ ٤٩ فرنك سويسري، وتسوية قرض المساهمين بمبلغ ٨٨٧ ٢٤١ ٨٤ فرنك سويسري. و تم خصم الفرق بين سعر الطرح والقيمة الاسمية من احتياطي رأس المال القانوني من المساهمات الضريبية بمبلغ ٠٠٦ ٢٥٢ ١٤١ فرنك سويسري. ولقد بلغت تكاليف زيادة رأس المال لأوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي ٧٦٩ ٧٧٦ ٣ فرنك سويسري.

٣-١٠ فوائد مالية

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	فرنك سويسري
٨١٥ ٧١٨	٦٣٨ ٧٢٩	مصروفات الفوائد
٨١٥ ٧١٨	٦٣٨ ٧٢٩	الاجمالي

٣-١١ إيرادات مالية

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	فرنك سويسري
٥ ٩٨٢ ٦٨٢	٣٧٧ ٧٢٠	صافي أرباح النقد الأجنبي
٢ ١٦٩ ٦٤٠	٢ ٥٨٣ ٥٨٤	أرباح الفوائد
٨ ١٥٢ ٣٢٢	٢ ٩٦١ ٣٠٤	الاجمالي

٤. معلومات أخرى غير مدرجة في الميزانية أو قائمة الدخل

٤-١ المبلغ المتبقي من التزامات التأجير

التزامات التأجير التي لن تنتهي، ولا يجوز إنهاؤها في غضون اثني عشر شهرا، تخضع لنظام السداد التالي:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	فرنك سويسري
٢٣٢ ٨٠٠	٢٣٢ ٨٠٠	> عام واحد
٩٣١ ٢٠٠	٩٣١ ٢٠٠	عام واحد - ٥ أعوام
٣ ٠٢٦ ٦٠٠	٢ ٨٥١ ٨٠٠	< ٥ أعوام
٤ ١٩٠ ٤٠٠	٤ ٠١٥ ٨٠٠	الاجمالي

أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢-٤ المبلغ الإجمالي للأصول المرهونة أو المخصصة لتأمين الالتزامات والأصول الخاصة مع وجود قيود على ملكيتها.

اندرمات سويس البس إيه جي (إيه اس إيه)

اندرمات سويس البس إيه جي* (إيه اس إيه) لديها التزامات تجاه ولاية يوري وبلدية اندرمات. إيه أس إيه لديها تعهد ببناء أجزاء محددة في منتج اندرمات السياحي خلال فترة زمنية محددة وفي حالة عدم الالتزام وتوقف الإنشاءات بغض النظر عن الأسباب، فإن شركة إيه أس إيه عليها إلتزام بإعادة الأرض لحالتها الأصلية. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كضمان للولاية والبلدية تم رهن ٣٦ ٩٨٥ سهم من أسهم إيه أس إيه (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٦ ٩٨٥) بصافي قيمة دفترية ٩٥٧ فرنك سويسري للسهم، بإجمالي قيمة دفترية ٩٤٥ ٣٨٤ ٣٥ فرنك سويسري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٩٤٥ ٣٨٤ ٣٥ فرنك سويسري). بالإضافة إلى ذلك تم رهن أرض بقيمة ١ ٠٠٠ ٠٠٠ فرنك سويسري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١ ٠٠٠ ٠٠٠ فرنك سويسري).

أوراسكوم للفنادق والتنمية (أو أتش دي)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، بلغت الأسهم المملوكة في شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية ٣٩٢ ٥١٢ ٣٤ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٩٢ ٥١٢ ٣٤) بصافي قيمة دفترية ٤,٦٠ فرنك سويسري لكل منهما، وبلغ إجمالي القيمة الدفترية مبلغ ١٥٨,٩ مليون فرنك سويسري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٥٨,٩ مليون فرنك سويسري) وقد تم رهنها كضمان.

جزيرة لاستنيكا مع قلعة ماميولا في هرمك نوفو

في ٣١ يناير ٢٠١٤، قدمت شركة أوراسكوم القابضة للتنمية عطاء وفقا لدعوة تقديم المناقصات من قبل لجنة المناقصات لتقييم المواقع السياحية لغرض التأجير طويل الأجل لجزيرة لاستنيكا مع قلعة ماميولا في هرمك نوفو بمبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ يورو.

٣-٤ حقوق المساهمين والخيارات التي عقدت من قبل الإدارة ومجلس الإدارة ومعلومات عن تخصيص الأسهم والخيارات

للمسؤولين التنفيذيين والمديرين والموظفين

حقوق المساهمين وتخصيص الأسهم لأعضاء مجلس الإدارة:

وفقا للمادة ٦٦٣ سي من ميثاق الالتزامات السويسري (سي أو) و المادة ٩٥٩ سي، فقرة ٢، رقم ١١، يتم الإفصاح عن المعلومات فقط في القوائم المالية السنوية و لم يتم التحديث في التقرير الربع السنوي.

٤-٤ الالتزامات الخاصة بنظام معاشات العاملين

تبلغ الالتزامات الخاصة بنظام معاشات العاملين ٤ ٢٠١ فرنك سويسري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: لا يوجد).

٥-٤ الالتزامات المشتركة لأطراف خارجية

تمثل الشركة وبعض الشركات التابعة السويسرية جزء من مجموعة ضريبة القيمة المضافة السويسرية (VAT)، هذا يؤدي إلى إلتزام مشترك لأغراض ضرائب القيمة المضافة.

أوراسكوم القابضة للتنمية إيه جي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦-٤ الإلتزامات العرضية

قامت الشركة بإبرام عقد مكافأة متغيرة لرئيسها التنفيذي الجديد، خالد بشارة ("التعويض المشروط"). مبلغ التعويض سوف يمنح بمقتضاه بعد ٦ سنوات من تاريخ البدء (١ يناير ٢٠١٦) أو قبل ذلك إذا حدث تسارع. وباختصار، فإن مبلغ المكافأة ١٠٪ من زيادة سعر السهم فوق متوسط زيادة سنوية قدرها ٨٪ (بناءً على سعر سهم محدد ١١,٣٧ فرنك سويسري). سوف يتم دفع المكافأة المشروطة نقداً أو، حسب أوراسكوم القابضة للتنمية في صورة أسهم في حالة استيفاء متوسط الزيادة السنوية في سعر السهم.

اعتباراً من ٩ مايو ٢٠١٦، وافقت الجمعية العامة لشركة أوراسكوم القابضة للتنمية خطة المكافأة المذكورة أعلاه.

٧-٤ أخرى

تم تعديل عرض قائمة التدفقات النقدية في الربع السابق ليتوافق مع طريقة عرض الربع الحالي.

٨-٤ الأحداث اللاحقة

في ٣ نوفمبر ٢٠١٦ قرر البنك المركزي المصري تحرير سعر الصرف للعمليات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي.

بالإضافة إلى ذلك، قام البنك المركزي المصري برفع سعر الفائدة على الودائع بالجنيه المصري بنحو ٣٪ لمواجهة أي ارتفاع في الأسعار قد يحققه تخفيض قيمة العملة.

وعليه فقد تختلف قيم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في الفترة اللاحقة جوهرياً عن القيمة المثبتة في القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وأيضاً تأثير قائمة الدخل في الفترات اللاحقة بنتائج تقييم مراكز العملة القائمة في تاريخ المركز المالي والفترات اللاحقة.

وتزامناً مع تحرير سعر الصرف قام أيضاً البنك المركزي المصري برفع سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة بواقع ٣٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٤,٧٥٪ و ١٥,٧٥٪ على التوالي.

بخلاف ما سبق، لا توجد أحداث جوهرياً لاحقة لتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.