

أوراسكوم للفنادق والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صفحة	المحتويات
--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة لشركة أوراسكوم للفنادق والتنمية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للفنادق والتنمية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وأهم الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠.

القاهرة فى ١٤ نوفمبر ٢٠١٧



فريد سعيد فريد

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

شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	رقم الايضاح	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير متداولة</u>
٣١٤ ٦١٤ ٢٤٦	٣٣٤ ٠٠٧ ٣١٨	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٣٠ ٧٥٠ ٣٠٣	٢١٥ ٨٣٥ ٣٤٢		مشروعات تحت التنفيذ
١٣٨ ١١٦ ٧٤٦	١٣٨ ١١٦ ٧٤٨		إستثمارات في شركات شقيقة
٣٣٢ ٢٥٤	٣٣٢ ٢٥٤		إستثمارات متاحة للبيع
٢٨٩ ٧٣٢ ٣١٢	٢٩٦ ٤٧٨ ٩٨٣	(٦)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٠٦ ٥٢٨ ٩٠٢	٦٤٨ ٦٦١ ٧٣٠	(٧)	عملاء وأوراق قبض طويلة الأجل
<u>١ ٥٨٠ ٠٧٤ ٧٦٣</u>	<u>١ ٦٣٣ ٤٣٢ ٣٧٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٦٧ ٩٠٢ ٩٤١	٣٠٧ ٨٦١ ٢٦٦	(١٦)	مخزون
٥ ٤٥٣ ٥٠٦ ٧٥٧	٥ ٥٤٧ ٧٧٣ ٦١٥	(٨)	جارى شركات شقيقة وتابعة
٢٢٩ ٤٩٤ ٩٦٢	٣٢٧ ٥٤٣ ٠٦٥	(٩)	المستحق من الشركة القابضة
٥٦١ ٨٢٤ ٣٢٢	٤٩٧ ٧٢٤ ٨٧٠	(٧)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١١ ٤٨٣ ٦١٤	١١ ٩٢٧ ١٦٧		موردون ومقاولي الباطن - دفعات مقدمة
٧٠ ٦٦٩ ٦٠١	٨٩ ٦٨٤ ٩٧٠	(١٠)	مديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٥١٣ ٨٢٠ ٩٨٣	٤٦٥ ٤٦١ ٠٢٣		النقدية وما في حكمها
<u>٧ ١٠٨ ٧٠٣ ١٨٠</u>	<u>٧ ٢٤٧ ٩٧٥ ٩٧٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١١٠ ٤٧٩ ١٧٠</u>	<u>١١٠ ٤٧٩ ١٧٠</u>	(١٧)	أصول غير متداولة متاحة للبيع
<u>٨ ٧٩٩ ٢٥٧ ١١٣</u>	<u>٨ ٩٩١ ٨٨٧ ٥٢١</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			<u>حقوق الملكية</u>
١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٢٢١ ٩٦٢ ٣٢٤	٢٢١ ٩٦٢ ٣٢٤		إحتياطي قانوني
١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠		إحتياطي عام
٨٢٦ ٣٨٣ ١٨٥	٦٤٤ ٥٠٦ ٣٢١		أرباح مرحلة
(١٨١ ٨٧٦ ٨٦٤)	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥		صافي ربح الفترة / (خسارة) العام
<u>٣ ٠٧٢ ٤٥٢ ٣٩٠</u>	<u>٣ ٠٨٦ ٢٣٧ ٣٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٦ ١٠٥ ٠٤١	١١ ٦٣٣ ٨١٧		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٤ ٤١٢ ١٧٨	٤ ٣٢١ ٤٨٤		دائنو شراء أراضي
٧٧٢ ٨٤٩ ٨٤٠	٢٠٧ ٧٩٣ ٠٧١	(١٢)	قروض طويلة الأجل
<u>٧٨٣ ٣٦٧ ٠٥٩</u>	<u>٢٢٣ ٧٤٨ ٣٧٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧٥٤ ٤٤٣ ٩٨٤	٧٥١ ٠٨٢ ٣٨٤		مخصصات
١ ٦١٤ ٤٤٥ ٦٣٢	١ ٧٢٧ ٥٢٤ ٦٣١	(١١)	بنوك دائنة وسحب على المكشوف
١ ٦٧٥ ١٦٦ ١١٤	٢ ٢٩٥ ٢٢٢ ١٥١	(١٢)	أقساط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام
٣٧٠ ٦٠٠ ٥٣٣	٣٥٩ ٦٠١ ٥٨١		جارى شركات شقيقة وتابعة
١٧١ ٤٣٥ ٠٤٠	١٥٨ ٣١٧ ٤٥٣	(١٣)	عملاء - دفعات مقدمة
١١ ٥٧٨ ٤٧٥	٢٢ ٨٦٥ ١٠٦		موردون ومقاولون وأوراق دفع
١٦٣ ٨٠٥ ٩٢٢	١٦٣ ٥٠١ ٦٠١		أقساط دائنو شراء أراضي مستحقة السداد خلال العام
١٦٤ ٢١٨ ٧٢٥	١٩٦ ٦٤٥ ٧٦٨	(١٤)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٧ ٧٤٣ ٢٣٩	٧ ١٤١ ٠٩٩		نصيب العاملين من توزيعات الأرباح
<u>٤ ٩٤٣ ٤٣٧ ٦٦٤</u>	<u>٥ ٦٨١ ٩٠١ ٧٧٤</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٥ ٧٢٦ ٨٠٤ ٧٢٣</u>	<u>٥ ٩٠٥ ٦٥٠ ١٤٦</u>		أجمالي الإلتزامات
<u>٨ ٧٩٩ ٢٥٧ ١١٣</u>	<u>٨ ٩٩١ ٨٨٧ ٥٢١</u>		أجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم



*تقرير الفحص المحدود مرفق

العضو المنتدب
خالد بشاره



شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	إيرادات النشاط
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		الإيرادات
٢٤٦ ٤٩٨ ٦٨٤	٣٩٠ ٥٩٢ ٧٦٧	٤٠ ٦٢٩ ٢٩٠	١١٧ ١٢٩ ٢٢٨	(١٨)	التكاليف
(٧٧ ٩٤٧ ٣٨٧)	(١٤٠ ٨٢٦ ٧١٧)	(١٩ ٧٩٩ ١٣٥)	(٤٨ ٧٥٢ ١٩٤)		مجمّل الربح
١٦٨ ٥٥١ ٢٩٧	٢٤٩ ٧٦٦ ٠٥٠	٢٠ ٨٣٠ ١٥٥	٦٨ ٣٧٧ ٠٣٤		
٣٧ ٥٦٩ ١٤٧	٥٦ ٨٨٢ ٠٨٢	١٦ ٤٥٤ ٣٥٠	٢٧ ٣٢٣ ٨٤٧	(١٩)	فوائد دائنة
(٣٤٩ ٩٦٩)	(٢ ٣٩٠)	(٧٣ ١٨٦)	-		مخصصات
٥٣٤ ٠٣٠	-	٤٥ ٦٤٨	-		مخصصات إنتفي الغرض منها
(٧٠ ٤٨٥ ٤٦١)	(٩٨ ٨٥١ ٥٦٧)	(٢٣ ٢١٢ ٧٧٤)	(٣٩ ٢٥٣ ٣٠٣)	(٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٦٣ ٥٢٣ ٧٦١)	(٢٧٢ ٤١٢ ٥٧٠)	(٥٨ ١٨٨ ٣٤٢)	(٩٦ ٤٧٠ ٧٩٠)	(٢١)	فوائد ومصروفات تمويلية
(١٣ ٥٢٩ ٤٥٠)	٨٣ ٩٣٢ ١٥٦	٦ ٥٧٧ ٢٧٩	٧١ ٦٨٨ ٩٤٩	(٢٢)	إيرادات و مصروفات اخرى
(٤١ ٢٣٤ ١٦٧)	١٩ ٣١٣ ٧٦١	(٣٧ ٥٦٦ ٨٧٠)	٣١ ٦٦٥ ٧٣٧		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١ ٨٣٩ ٤١٧)	(٥ ٥٢٨ ٧٧٦)	(٦٥٧ ١٤٩)	(٧١٢ ٢٦١)		الضريبة المؤجلة
(٤٣ ٠٧٣ ٥٨٤)	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	(٣٨ ٢٢٤ ٠١٩)	٣٠ ٩٥٣ ٤٧٦		صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,١٩)	٠,٠٦	(٠,١٧)	٠,١٤	(٢٣)	نصيب السهم الأساسي في أرباح / (خسائر) خلال الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب

خالد بشاره



رئيس القطاع المالي

أشرف نسيم



شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٤٣ ٠٧٣ ٥٨٤)	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	(٣٨ ٢٢٤ ٠١٩)	٣٠ ٩٥٣ ٤٧٦	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الاخر
<u>(٤٣ ٠٧٣ ٥٨٤)</u>	<u>١٣ ٧٨٤ ٩٨٥</u>	<u>(٣٨ ٢٢٤ ٠١٩)</u>	<u>٣٠ ٩٥٣ ٤٧٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب
خالد بشاره



رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم



شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي	صافي خسارة/ ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	التغير
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٦/١/٠١
٤ ١٧٦ ٦٧٩ ٣٦٤	٣٨٢ ١٨٨ ٩٣٦	١ ٤٠٩ ٥٤٤ ٣٥٩	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠	٢٢١ ٩٢٢ ٣٢٤	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	(٣٨٢ ١٨٨ ٩٣٦)	٣٨٢ ١٨٨ ٩٣٦	--	--	--	بنود الدخل الشامل
(٤٣٠٧٣٥٨٤)	(٤٣٠٧٣٥٨٤)	--	--	--	--	صافي خسائر الفترة
(٤٣٠٧٣٥٨٤)	(٤٣٠٧٣٥٨٤)	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل
٤ ١٧٦ ٦٠٥ ٧٨٠	(٤٣٠٧٣٥٨٤)	١ ٧٩١ ٧٣٣ ٢٩٥	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠	٢٢١ ٩٢٢ ٣٢٤	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	الرصيد في ٢٠١٦/٠٩/٣٠
٣٠٧٢ ٤٥٢ ٣٩٠	(١٨١ ٨٧٦ ٨٦٤)	٨٢٦ ٣٨٣ ١٨٥	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠	٢٢١ ٩٢٢ ٣٢٤	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	الرصيد في ٢٠١٧/١/٠١
--	١٨١ ٨٧٦ ٨٦٤	(١٨١ ٨٧٦ ٨٦٤)	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	--	--	--	--	بنود الدخل الشامل
١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٣٠٨٦ ٢٣٧ ٣٧٥	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	٦٤٤ ٥٠٦ ٣٢١	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠	٢٢١ ٩٢٢ ٣٢٤	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	إجمالي الدخل الشامل
						الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠

شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١١ ٣٠١ ١٩٤)	(٣٩ ٧١٤ ٦٧٨)	الفوائد المدفوعة
(٥ ٥١٥ ٩١٨)	(٢١ ١٠٠ ٨١٨)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٦ ٨١٧ ١١٢)	(٦٠ ٨١٥ ٤٩٦)	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٨٦ ٠٩٦)	(٣ ٩٥ ٩٥٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة *
(١ ٥٥ ٠٠١)	--	(مدفوعات) لشراء إستثمارات طويلة الأجل **
(٣٩ ٨٥١ ٠٤٠)	(١٠ ١٦٩ ٦٧٩)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٣٧ ٥٦٩ ١٤٧	٥٦ ٨٨٢ ٠٨٢	فوائد مقبوضة
(٢ ٨٢٢ ٩٩٠)	٤٦ ٣١٦ ٤٥٠	صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦ ٩٤٣ ٣٨٣)	(٢٣ ٢٥٨ ٧٧٥)	(مدفوعات) من القروض وبنوك سحب على المكشوف ***
--	(١٠ ٦٠٢ ١٣٩)	دائنو توزيع أرباح
(١٦ ٩٤٣ ٣٨٣)	(٣٣ ٨٦٠ ٩١٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٣٦ ٥٨٣ ٤٨٥)	(٤٨ ٣٥٩ ٩٦٠)	صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٣٤ ٢٣٥ ١٩٣	٥١٣ ٨٢٠ ٩٨٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٩٧ ٦٥١ ٧٠٨	٤٦٥ ٤٦١ ٠٢٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

* المعاملات غير النقدية

- * تم استبعاد اثر المعاملات الغير نقدية بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري من مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.
- ** تم استبعاد اثر المعاملات الغير نقدية بمبلغ ٦,٧ مليون جنيه مصري من مدفوعات لشراء إستثمارات طويلة الاجل.
- *** تم استبعاد اثر المعاملات الغير نقدية بمبلغ ٤٤ مليون جنيه مصري من مدفوعات قروض وبنوك سحب على المكشوف والتي تتمثل في فروق العملة.

١. نبذة عن الشركة

- تأسست شركة اوراسكوم للفنادق والتنمية - شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وبموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار رقم ١١٦٩ الصادر بتاريخ ١١ ديسمبر ١٩٩٥.
- غرض الشركة هو تنمية مساحة ٣,٣٥٦ مليون متر مربع سياحياً، ومدّها بالمرافق والبنية الأساسية، على أن تكون تنمية منطقة الجونة بالجزيرة - محافظة البحر الأحمر على أساس ٥٠٪ فندقية و ٥٠٪ إسكان سياحي. ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار كما يجوز لها أن تساهم أو تشارك بأي وجه من الوجوه في مشروعات فرعية خارج قانون الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ بشرط موافقة الهيئة العامة للاستثمار وبمراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.
- قامت الشركة من خلال التملك بزيادة المساحة المخصصة لها بمقدار ٣٠,٣٣ مليون متر مربع لنفس الغرض لتصبح المساحة ٣٦,٦٥ مليون متر مربع.
- يقع المركز الرئيسي للشركة في أبراج النابل سيتي - البرج الجنوبي- القاهرة. والعضو المنتدب هو الأستاذ خالد بشارة.
- بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٢ قامت الشركة بعقد اجتماع جمعية عامة غير عادية وقررت إلغاء قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٠ والذي قرر خلالها بالموافقة على إمكانية الشطب الاختياري لشركة اوراسكوم للفنادق والتنمية ش.م.م من جدول البورصة المصرية واتخاذ الإجراءات اللازمة لتوفيق أوضاع الشركة تمهيداً لإعادة التداول على أسهمها بالبورصة.
- بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥ تم إعادة قيد أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية وذلك من خلال عملية بيع عدد ٣٤٩ ٢٩٤ ٣٣ سهم بسعر ١٥,٢٠ جنيه مصري للسهم الواحد من الأسهم المملوكة لشركة اوراسكوم القابضة للتنمية AG (المساهم الرئيسي بالشركة) وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لقواعد القيد والتداول بالبورصة المصرية وذلك من خلال طرحها للاكتتاب العام.
- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٧ تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة لتعديل اسم الشركة ليصبح شركة اوراسكوم للتنمية مصر (ش.م.م) بدلاً من شركة اوراسكوم للفنادق والتنمية (ش.م.م) وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة لتغيير أسم الشركة بالسجل التجاري.

٢. أسس الإعداد

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

٣. أهم السياسات المحاسبية

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤ - معلومات عن قطاعات النشاط

الإجمالي	القطاع العقاري		قطاع الأراضي*		القطاع النفطي		الإجمالي
	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٢٤٦ ٤٩٨ ٦٨٤	٣٩٠ ٥٩٢ ٧٦٧	-	٧٣ ٥٩٣ ٣١٨	٣٤٠ ٤٨٨ ٣٥٦	٢٢٢ ٩٠٥ ٤٦٦	٣٥٦ ٥٤٤ ٤١١	إجمالي إيرادات القطاعات
(٧٧ ٩٤٧ ٣٨٧)	(١٤٠ ٨٢٦ ١٧٧)	-	(١ ٢٨٣ ٤٨٧)	(٢١٧ ٢٩٦١)	(٧٢ ٥٦٣ ٩٠٠)	(١٤٠ ٦٠٩ ٤٦١)	حكاية القطاعات
١٦٨ ٥٥١ ٢٩٧	٢٤٩ ٧٦٦ ٥٥٠	-	٢٢ ٢٠٩ ٧٣١	٣٣ ٨٣١ ٠٦٠	١٤٢ ٣٤١ ٥٦٦	٢١٥ ٩٣٤ ٩٩٠	مجموع ربح القطاعات
(٢١١ ٦٢٤ ٨٨١)	(٢٣٥ ٩٨١ ٠٦٥)	(٣٠٣ ٦٣٩ ٤٢٨)	٧٩ ٥١٠ ٥٩٤	(٨ ٦٥٨ ٥٤٢)	٦٢ ٥٠٣ ٩٥٣	٢٤ ٢٤٢ ٧٥٢	الإيرادات و المصروفات الأخرى
(٤٣ ٠٧٣ ٥٨٤)	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	(٣٠٣ ٦٣٩ ٤٢٨)	(٢٥١ ٥٦٥ ٧٧٤)	٥١ ٧٢٠ ٣٢٥	٢٠٨ ٨٤٥ ٥١٩	٢٤٠ ١٧٧ ٧٤٢	صافي أرباح الفترة
الإجمالي	الإجمالي	الأخرى	الإجمالي	قطاع الأراضي*	القطاع النفطي	الإجمالي	أصول و التزامات القطاعات
٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	إصول
٨ ٧٩٩ ٢٥٧ ١٦٣	٨ ٩٩١ ٨٨٧ ٥٢١	٤ ١٩٤ ٣٤٧ ١٨٥	٤ ٧٨٩ ٦١٤ ٤٤٠	٣ ٣٩٧ ١٥٩ ٩٧٦	٣ ٤١٢ ٩٦٨ ٥٧٣	١ ١٨٩ ٣٠٤ ٥٠٨	الإيرادات
٥ ٧٢٦ ٨٠٤ ٧٧٣	٥ ٩٠٥ ٦٥٠ ١٤٦	٤ ٦٤٥ ١٧١ ٦٢٠	٤ ٨٣٣ ٩٦٤ ٥٩٣	٨٩٢ ٠٧٣ ٨٧٦	٩٠٣ ١٦٢ ٠٦٢	١ ٦٨ ٥٢٣ ٤٩١	حقوق الملكية
٢٠٠٧٢ ٤٥٢ ٣٩٠	٢٠ ٨٦ ٢٣٧ ٣٧٥	(٤٥٠ ٨٢٤ ٤٣٥)	(٤٤٤ ٣٥٠ ١٥٣)	٢٥٠ ٥٠ ٨٢ ١٠٠	٢٥٠ ٩ ٨٠ ٦ ٥١١	١ ٠٢٠ ٧٨١ ٠١٧	

* ترجع السبب الرئيسي في زيادة إيرادات القطاع العقاري الى الزيادة في تسليم الوحدات خلال الفترة مقارنة بنفس الفترة من العام السابق والتي أدى بدوره الى تحسين نتيجة أرباح القطاع .

٦. استثمارات في شركات تابعة

يرجع السبب الرئيسي في التغيير في هذا البند إلى قيام الشركة خلال الفترة الحالية ببيع أسهمها في شركة جرانه مقابل الحصول على ٣٪ من أسهم شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية (قرية رويال أزور) التابعة للمجموعة بنسبة ٥٩,٨٠٪ لتصبح حصة الشركة بعد إتمام عملية البيع ٦٢,٨٠٪، ونتج عن هذه المعاملة أرباح بمبلغ ٦,٧ مليون جنيه.

٧. العملاء وأوراق القبض بالصافي

يرجع السبب الرئيسي في التغيير في هذا البند إلى الزيادة الناتجة عن بيع وحدات خلال هذه الفترة بالإضافة للتحصيلات خلال الفترة.

٨. جاري شركات شقيقة وتابعة

يرجع السبب الرئيسي في التغيير في هذا البند إلى زيادة جاري شركة ميد طابا للفنادق بمبلغ ٩٠ مليون جنيه مصري والذي يمثل سداد قرض بالنيابة عن شركة ميد طابا. وزيادة جاري شركة إنشنت ساند بمبلغ ١٧ مليون جنيه مصري تتمثل في تحويل نقدي لزيادة رأس مال الشركة والنقص في جاري شركة أي أتش أتش بمبلغ ٦٤ مليون جنيه وذلك بسبب تحويلات نقدية، وزيادة جاري شركة إنشنت ساند للفنادق بمبلغ ١٨,٥ مليون جنيه وذلك بسبب شراء قطعة أرض بمساحة ١١٦٠٠ متر، وزيادة جاري شركة البحر الاحمر بمبلغ ٢٥,٦ مليون جنيه والذي نتج عن أعمال تحت التنفيذ.

٩. المستحق من الشركة القابضة

يرجع سبب التغيير في المستحق من الشركة القابضة (اوراسكوم القابضة للتنمية) إلى عقد تحويل مديونية شركة اوراسكوم ريزورت هولدينج منذ عام ٢٠١٤ والذي أسفر عن معاملات خلال هذه الفترة بمبلغ ٩٨ مليون جنيه مصري إلى الشركة القابضة.

١٠. مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يرجع السبب الرئيسي في التغيير في هذا البند إلى زيادة الرصيد المدين من شركتي تمويل للتمويل العقاري وتمويل للتأجير التمويل نتيجة توزيعات الأرباح المستحقة بمبلغ ١٠,٦ مليون جنيه.

١١. بنوك دائنة وسحب على المكشوف

يرجع السبب الرئيسي في التغيير في هذا البند إلى محصلة فروق العملة الناتجة عن زيادة بعض أسعار العملات الأجنبية مقابل الجنيه. ونتيجة إلى تحميل الفوائد المستحقة من القروض على حسابات السحب على المكشوف بالإضافة إلى إعادة تبويب جزء من عقد قرض بنك اتش اس بي سى باليورو من بنوك سحب على المكشوف إلى القروض بالإضافة إلى زيادة الجنيه المصري أمام الدولار. (كما هو موضح بالإيضاح رقم ١٢).

١٢. القروض

يرجع السبب الرئيسي في التغيير في هذا البند إلى فروق العملة الناتجة عن زيادة بعض أسعار العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري. بالإضافة إلى إعادة تبويب جزء من عقد قرض بنك اتش اس بي سى باليورو من بنوك سحب على المكشوف إلى القروض.

• **قروض بنك المصرف العربي**

قامت الشركة بتأجيل الأقساط المستحقة خلال هذه الفترة والبالغ قدرها ١١ ٤٢٠ ٠٠٠ دولار أمريكي وإعادة جدولة القرض ليسدد علي ستة أقساط نصف سنوية بدأ من ٢٠١٨/٠٢/١٠ وحتى ٢٠٢٠/٠٨/١٠ كما يلي وذلك بناء على موافقة البنك المؤرخة في ٤ أبريل ٢٠١٧:

القسط	المبلغ المستحق بالدولار الامريكي	المبلغ المستحق بالجنيه المصري	تاريخ الاستحقاق
القسط الاول	٨٢٠ ٠٠٠	١٤ ٤٥٦ ٦٠٠	١٠ فبراير ٢٠١٨
القسط الثاني	١ ١٢٠ ٠٠٠	١٩ ٧٤٥ ٦٠٠	١٠ أغسطس ٢٠١٨
القسط الثالث	١ ٦٢٠ ٠٠٠	٢٨ ٥٦٠ ٦٠٠	١٠ فبراير ٢٠١٩
القسط الرابع	١ ٦٢٠ ٠٠٠	٢٨ ٥٦٠ ٦٠٠	١٠ أغسطس ٢٠١٩
القسط الخامس	٣ ١٢٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٥ ٦٠٠	١٠ فبراير ٢٠٢٠
القسط السادس	٣ ١٢٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٥ ٦٠٠	١٠ أغسطس ٢٠٢٠
الاجمالي	١١ ٤٢٠ ٠٠٠	٢٠١ ٣٣٤ ٦٠٠	

١٣. **عملاء - دفعات مقدمة**

يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند إلى الزيادة في عدد الوحدات المسلمة خلال هذه الفترة.

١٤. **دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى**

يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند إلى زيادة فوائد البنوك المستحقة بمبلغ ٢٤,٧ مليون جنيه مصري.

١٥. **رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل**

بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١ جنيه مصري (مليار ومائة وثمانية مليون وثلاثمائة وسبعة ألف ثلاثمائة خمسة وثمانون جنيه مصري) موزع علي ٤٧٥ ٦٦١ ٢٢١ سهم (ماتتان وواحد وعشرون مليون وستمائة واحد وستون ألف واربعمائة خمسة وسبعون سهم) قيمة كل سهم ٥ جنيه مصري (خمسة جنيهات مصرية).

١٦. **المخزون**

يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند إلى الزيادة في قيمة مشروع وتر سايد بمبلغ ٢٥ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الزيادة في مشروع جوبال ٢ وذلك بمبلغ ١٠,٥ مليون جنيه مصري.

١٧. **أصول غير متداولة متاحة للبيع**

خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٦، قرر مجلس الإدارة بيع مجموعة تمويل في جمهورية مصر العربية وقامت بتعيين طرفاً ثالثاً كمستشارا للبيع. بدأت عملية البيع في يوليو ٢٠١٦ بعد قيام مستشار البيع بإكمال كل الوثائق اللازمة. تلقت الشركة عروض مختلفة غير ملزمة من الأطراف الثالثة المهتمة وقد تسلمت إدارة الشركة عرض ملزم بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧. ولا زالت الشركة تدرس العروض المقدمة في إطار تفاوضي مع المشتريين المحتملين وتتوقع الادارة الانتهاء من عملية البيع بانتهاء العام الجارى.

١٨. **الإيرادات**

يرجع السبب الرئيسي في زيادة إيرادات قطاع العقارات إلى الزيادة في تسليم الوحدات خلال الفترة مقارنة بنفس الفترة من العام السابق بالإضافة الى بيع قطعتين أراضى لكل من الكوم للتنمية السياحية (حسن علام العقارية) ش.م.م. بمساحة ٤١٧٠ متر مربع وبقيمة عقد ٣٠٧ ٦٤٧ ٩ جنيه مصري وشركة انشنت ساندز للفنادق (ش.م.م) بمساحة ١١٦٠٠ متر مربع وبقيمة عقد ١٧ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه.

١٩. فوائد دائنة

يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند إلى الزيادة على فوائد أرصدة العملاء طويلة الاجل.

٢٠. مصروفات ادارية وعمومية

يرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند إلى ارتفاع معدلات التضخم والاسعار خلال الفترة وما يتبعه من آثار على زيادة الاسعار بصفة عامة وأيضاً الزيادة المرتبطة بزيادة حجم الاعمال خلال الفترة. بالإضافة إلى الزيادة في المرتبات بمبلغ ١٢,٥ مليون جنيه، والزيادة في بند الإيجارات بمبلغ ٦,٣ مليون جنيه.

٢١. فوائد ومصروفات تمويلية

يرجع السبب الرئيسي للزيادة الى قرار البنك المركزي بزيادة معدلات الفائدة.

٢٢. إيرادات ومصروفات أخرى

تتمثل إيرادات ومصروفات أخرى في أرباح بمبلغ ١٥٦ ٩٣٢ ٨٣ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: صافي خسائر اخري بمبلغ ٤٥٠ ٥٢٩ ١٣ جنيه مصري) في ما يلي:

- توزيعات الأرباح من المساهمة في شركتي تمويل للتمويل العقاري وتمويل للتأجير التمويلي بمبلغ ٢٤.٣ مليون جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: بمبلغ ٢٢,٢ مليون جنيه مصري).
- أرباح فروق عملة بمبلغ ٥٧,٣ مليون جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: صافي خسائر فروق عملة بمبلغ ٥٦,٥ مليون جنيه مصري).
- أرباح محققة بمبلغ ٦,٧ مليون جنيه مصري والناجئة من بيع أسهم الشركة في شركة جرانه كما هو موضح بالإيضاح رقم (٦).

٢٣. نصيب السهم الأساسي في الأرباح / (الخسائر) خلال الفترة

يتم حساب نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر) باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٦/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠	
(٤٣ ٠٧٣ ٥٨٤)	١٣ ٧٨٤ ٩٨٥	(٣٨ ٢٢٤ ٠١٩)	٣٠ ٩٥٣ ٤٧٦	صافي أرباح / (خسائر) الفترة (بالجنيه المصري)
٢٢١ ٦٦١ ٤٧٥	٢٢١ ٦٦١ ٤٧٥	٢٢١ ٦٦١ ٤٧٥	٢٢١ ٦٦١ ٤٧٥	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,١٩)	(٠,٦)	(٠,١٧)	٠,١٤	النصيب الأساسي للسهم في الأرباح / (الخسائر) (بالجنيه المصري)

٢٤. خطط الإدارة لإدارة نقص السيولة

قامت الشركة القابضة "أورسكوم القابضة للتنمية" بالحصول على تعهد من المساهم الرئيسي المهندس سميح ساويرس وذلك لمواجهة العجز في السيولة إن وجد للمجموعة ومتضمناً شركة أورسكوم للفنادق والتنمية إحدى الشركات التابعة لشركة أورسكوم القابضة للتنمية.

٢٥. الموقف الضريبي

ضريبة الأشخاص الاعتبارية

- تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٦ في مواعيدها القانونية.
- تم الفحص حتى عام ٢٠٠٥ وتم عمل اللجنة الداخلية وإحالة بعض النقاط إلى لجان الطعن.
- السنوات ٢٠٠٧/٢٠٠٦ تم الفحص والإحالة إلى لجنة الطعن.
- عام ٢٠٠٨ تم الفحص وتم الاعتراض وجارى عمل اللجنة الداخلية.
- ٢٠١٠/٢٠٠٩ تم الفحص وتم الطعن وجارى عمل لجنة داخلية.
- السنوات ٢٠١٤/٢٠١١ جارى الفحص مع المأمورية.

ضريبة الأجور المرتبات

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥.
- السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٧ تم الفحص تقديري وتم الاعتراض وتم إعادة الفحص وجارى استخراج النماذج.
- السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٤ جارى الفحص.
- سنوات ٢٠١٥ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

ضريبة الدمغة

- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٤ تم الفحص والسداد.
- سنوات ٢٠١٥ لم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢٦. الأحداث الهامة خلال الفترة المالية

- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٧ تعديل المادة (٢) من النظام الأساسي للشركة لتعديل اسم الشركة ليصبح شركة أوراسكوم للتنمية مصر (ش.م.م) بدلاً من شركة أوراسكوم للفنادق والتنمية (ش.م.م) وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتغيير اسم الشركة بالسجل التجارى.
- فى ٦ يوليو ٢٠١٧ قررت لجنة السياسات النقدية بالبنك المركزي المصري رفع سعر الفائدة على الودائع لليلة واحدة ومعدل الإقراض لليلة واحدة بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الى ١٨,٧٥ ٪ و ١٩,٧٥ ٪ على التوالي بدلا من ١٦,٧٥ ٪ و ١٧,٧٥ ٪.
- قررت وزارة المالية تطبيق زيادة ضريبة القيمة المضافة علي السلع والخدمات بداية من شهر يوليو ٢٠١٧ بنسبة ١ ٪ وذلك استكمالاً لقانون القيمة المضافة الذي نص علي زيادة الضريبة علي السلع لتصل الي ١٤ ٪.

٢٧. تاريخ اعتماد القوائم المالية

- بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٧ قام مجلس إدارة الشركة باعتماد القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.