

شركة أوراسكوم للتنمية مصر  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	--
قائمة المركز المالي الدورية المبيعة المختصرة	١
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المبيعة المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المبيعة المختصرة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المبيعة المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية الدورية المبيعة المختصرة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المبيعة المختصرة	٢٣-٦

## 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 ٢٠١٨ وقوائم الأرباح 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" وتنتصر 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. ويقل 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لاتعتبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨

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

**شركة أوراسكوم للتنمية مصر**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة**  
**في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	رقسم	الأصول غير المتداولة
٣ ١٢٥ ٠٨٢ ٤٦٣	٣ ١٥٩ ٤٠١ ٢٣١	(١٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٥٥ ٩٠٧ ٤٢٨	٤٢٢ ٧٨١ ٢٠٨		مشروعات تحت التنفيذ
٥١ ١١٠ ١٨١	٥١ ١١٠ ١٨١	(١٥)	التمهيد
٦٦٢ ٥٨٧ ٠٤٣	٦٧٣ ٢٨٧ ٣٠٢	(١٨)	عملاء وأوراق قبض
١١٢ ٧٥٠ ٩٢٩	١١٦ ٠٠٤ ٦١٧	(١٤)	إستثمارات يتم المحاسبة عليها بطريقة حقوق الملكية
٤٤٥ ٦٥٤	٤٤٥ ٦٥٤		إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٥ ٤٩١ ٥٧٠	٧٥ ٤٩١ ٥٧٠		أصول ضريبية مزجلة
٩٠ ٠٧٣ ٢٧٠	٨٧ ٣٤٨ ٣٠٩	(١٦)	الإستثمار العقاري
٤ ٤٧٣ ٤٤٨ ٥٣٨	٤ ٥٨٥ ٨٧٠ ٠٧٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٦٢٤ ٥٧٠ ٩٥٦	٧٧٨ ٤٦٢ ٣١١	(١٧)	الأصول المتداولة
٩١٦ ٣٠٠ ٥٩٢	١ ٠٩٣ ٦٣٢ ٠١١	(١٨)	مخزون
٢٣٩ ٠٨١ ٩٧١	٣٢٥ ٤٩٨ ٩٧٢		عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥٦٨ ٨٨٨ ١٢٧	٥٠٥ ٢٦٦ ٠٧١		مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٢٥٧ ٧٩٤ ٧٠٢	١ ١٢٦ ٠٦٠ ١٢٥		المستحق على أطراف ذات علاقة
٣ ٦٠٦ ٦٣٦ ٣٤٨	٣ ٨٢٨ ٩١٩ ٤٩٠		اللتدبية وما في حكمها
١ ٩٧٦ ٨٨٤ ٧٣٤	١ ٩٩٥ ٣١٧ ٧١٦	(١٩)	أصول غير متداولة متاحة للبيع
٥ ٥٨٣ ٥٢١ ٠٨٢	٥ ٨٢٤ ٢٣٧ ٢٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
١٠ ٠٥٦ ٩٦٩ ٦٢٠	١٠ ٤١٠ ١٠٧ ٢٧٨		إجمالي الأصول
١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	(٢٢)	حقوق الملكية والإلتزامات
١ ٠٧٦ ١٧١ ٠٧٢	١ ٠٦٩ ٨٦٤ ٨٤٨		حقوق الملكية
( ٩٩٢ ٩٠٢ ٦٠٥ )	( ٩٥٤ ٦٧٥ ٣٥٦ )		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٨ ٤١٤ ٩٩٧	٢١٤ ٤٧٧ ٠٠٨		إحتياطيات
١ ٤٧٢ ٩٩٠ ٨٤٩	١ ٤٣٧ ٩٧٣ ٨٨٥		الخسائر المرحلة
٤٦٠ ٢١٨ ٠٠٢	٥١٣ ٨٤٦ ١٩١	(٢٣)	صافي ربح الفترة / العام
١ ٩٤٠ ٢٠٨ ٨٥١	١ ٩٥١ ٨٢٠ ٠٧٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
			حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٨٢ ٨٣٣ ٠٢٨	٣ ٩٨٥ ١٩٩ ٩٤٧	(٢١)	الإلتزامات
١٩٨ ١٩٢ ٨٧٧	١٩٠ ٥١٧ ٧٤١		الإلتزامات غير المتداولة
٢٨٥ ٩٩٢ ٨٥٠	٢٨٩ ٨٣٤ ٦٨٤		قروض طويلة الأجل
٦٦٧ ٠١٨ ٧٥٥	٤ ٤٦٥ ٥٥٢ ٣٧٢		دائنو شراء أراضي
			إلتزامات ضريبية مزجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٩٢ ٩٢٦ ٩١٧	٢٩٨ ٢٥٠ ٣٤٤		الإلتزامات المتداولة
١ ٨٥٥ ١٢٠ ٩٤٠	٤٧٢ ٥٦٨	(٢١)	مخصصات
١٦٤ ٩١٣ ٣٧٤	٢٣١ ٤٠٤ ١٦٥		تسهيلات إئتمانية وبنوك سحب على المكشوف
٩٣١ ٤٢٨ ٩٤٩	١ ٤٢٢ ٨٢٣ ٤٣١	(٢٠)	موردون ومقاولون وأوراق دفع
١٠١ ٠٩٥ ٥٦١	١١٣ ٣٣٧ ٩٥٩		دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧ ١٢٠ ٤٤٠	٣١ ٦٦٨ ٨٨٢		ضرائب الدخل
٢ ٣٨٧ ٤٩٣ ٤٩٨	٢٣٨ ٥٦٨ ٩٢٦	(٢١)	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٥ ٧٦٠ ٠٩٩ ٦٧٩	٢ ٣٣٦ ٥٢٦ ٢٧٥		أقساط القروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام
١ ٦٨٩ ٦٤٢ ٣٣٥	١ ٦٥٦ ٢٠٨ ٥٥٥	(١٩)	إلتزامات متعلقة بأصول غير متداولة متاحة للبيع
٧ ٤٤٩ ٧٤٢ ٠١٤	٣ ٩٩٢ ٧٣٤ ٨٣٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨ ١١٦ ٧٦٠ ٧٦٩	٨ ٤٥٨ ٢٨٧ ٢٠٢		إجمالي الإلتزامات
١٠ ٠٥٦ ٩٦٩ ٦٢٠	١٠ ٤١٠ ١٠٧ ٢٧٨		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
 خالد بشارة



رئيس القطاع المالي  
 أشرف نعيم



تقرير الفحص المحدود (مرفق)

**شركة أوراسكوم للتنمية مصر**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**قائمة الأرباح والخسائر المجمعة المختصرة**  
**عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**

إيرادات النشاط	إيضاح رقم	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
		٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الإيرادات	(٥-١)	٨٦٨ ٢١١ ٢٤٩	٦٢٨ ٦٤٥ ٧٢٤	٢ ٣٩٦ ٩٦٩ ٩٢٦	١ ٧٢٢ ٣٧٦ ٤١٧
التكاليف		( ٥٩٩ ٤٧٨ ١٩٨)	( ٤٧٤ ٨٨١ ٦٩٥)	( ١ ٦٢٥ ٩٨٣ ٩٥٩)	( ١ ٢٣٨ ٨٧٧ ٥٦٣)
مجموع الربح		٢٦٨ ٧٣٣ ٠٥١	١٥٣ ٧٦٤ ٠٢٩	٧٧٠ ٩٨٥ ٩٦٧	٤٨٣ ٤٩٨ ٨٥٤
إيرادات استثمارات	(٦)	٤٠ ٦٨٠ ٩٤٣	٣٤ ٤٧٣ ٥٤٨	١٢٩ ٨١٠ ٥٦٣	٧١ ٤٦٠ ٠٢٤
(الخسائر) / الأرباح الأخرى	(٧)	( ٨ ٤١٦ ٣٠٣)	٧٨ ٠١٨ ٠٠٧	( ٣٢ ٤٧٦ ٧٧٠)	١٧٦ ٣٦٢ ٥٢٥
مخصصات مكونة		( ١ ٤٨٣ ٥٣٢)	( ٦٥١ ٥١٤)	( ٤ ٩٠٧ ١٥٠)	( ٤ ٨٥٠ ٨٢٩)
حصة المجموعة في أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة	(١٤)	٢ ٧٥٩ ٨٧٠	( ١١٣ ٤٠٩)	٣ ٢٥٣ ٦٨٨	( ٦٣٨ ٤٥١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨)	( ٣١ ٧٨٩ ٨١٩)	( ٣٣ ٦٨٩ ١٤٠)	( ٧٨ ٥٧٢ ٦٨٢)	( ٦٣ ٢١٨ ٨٥٧)
لوائذ ومصروفات تمويلية	(٩)	( ١٣٧ ٤٣٢ ٠٩٣)	( ١٠٨ ٧٥٧ ٧٠٦)	( ٣٧٥ ٢٧٠ ٣١١)	( ٣٠٧ ٥٧٨ ٠٦٦)
الأرباح قبل الضريبة		١٣٣ ٠٥٢ ١١٧	١٢٣ ٠٤٣ ٨١٥	٤١٢ ٨٢٣ ٣٠٥	٣٥٥ ٠٣٥ ٢٠٠
ضريبة الدخل	(١٠)	( ٤٣ ٦٠٢ ٣٣٠)	( ٣٠ ٥١٣ ٨٦٣)	( ١٣٨ ٧٥٩ ٥٤٨)	( ٨٦ ٢١١ ٧٨٦)
صافي ربح الفترة بعد الضرائب		٨٩ ٤٤٩ ٧٨٧	٩٢ ٥٢٩ ٩٥٢	٢٧٤ ٠٦٣ ٧٥٧	٢٦٨ ٨٢٣ ٤١٤
يوزع كما يلي:					
مساهمي الشركة الأم		٧٠ ٤٩٠ ٦٩٥	٧٦ ٣١٣ ٧١٠	٢١٤ ٤٧٧ ٠٠٨	١٩٣ ٦٧٥ ٦٨٥
أصحاب الحصص غير المسيطرة	(٢٣)	١٨ ٩٥٩ ٠٩٢	١٦ ٢١٦ ٢٤٢	٥٩ ٥٨٦ ٧٤٩	٧٥ ١٤٧ ٧٢٩
		٨٩ ٤٤٩ ٧٨٧	٩٢ ٥٢٩ ٩٥٢	٢٧٤ ٠٦٣ ٧٥٧	٢٦٨ ٨٢٣ ٤١٤
نسب السهم الأساسي من أرباح الفترة	(١٢)	٠,٠٤	٠,٠٧	٠,١٧	٠,١٧

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب  
 خالد بشارة



رئيس القطاع المالي  
 اشرف نسيم



شركة أوراسكوم للتنمية مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٢٠١٧/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٧/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦٨ ٨٢٣ ٤١٤	٢٧٤ ٠٦٣ ٧٥٧	٩٢ ٥٢٩ ٩٥٢	٨٩ ٤٤٩ ٧٨٧	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل
( ٣ ٤١٦ ٥٠٣ )	٣٩٤ ٣٧١	( ١ ٢٢١ ٨٨٩ )	٨٥ ٣٠٣	الفروق المتراكمة الناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
٢٦٥ ٤٠٦ ٩١١	٢٧٤ ٤٥٨ ١٢٨	٩١ ٣٠٨ ٠٦٣	٨٩ ٥٣٥ ٠٩٠	إجمالي بنود الدخل الشامل عن الفترة
				يوزع كما يلي:
١٩٠ ٢٥٩ ١٨٢	٢١٤ ٨٧١ ٣٧٩	٧٥ ٠٩١ ٨٢١	٧٠ ٥٧٥ ٩٩٨	مساهمي الشركة الأم
٧٥ ١٤٧ ٧٢٩	٥٩ ٥٨٦ ٧٤٩	١٦ ٢١٦ ٢٤٢	١٨ ٩٥٩ ٠٩٢	أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٦٥ ٤٠٦ ٩١١	٢٧٤ ٤٥٨ ١٢٨	٩١ ٣٠٨ ٠٦٣	٨٩ ٥٣٥ ٠٩٠	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متكاملاً للقوائم المالية وتقرأ معها.

المضو المنتكيب

خالد بشارة



رئيس القطاع المالي

أشرف نسيم





**شركة اوراسكوم للتنمية مصر**  
(شركة مساهمة مصرية)  
**قائمة التكاليف النقدية المجمعة المختصرة**  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		<b>التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		الواردات المدفوعة
		ضرائب الدخل المدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٣٣ ٩٤٢ ١٦٥	٧١٣ ٠٧٨ ٧١٤	
( ٢٤ ٧٧٣ ٥٤٦)	( ٢٩٠ ٩٤٧ ٣٧٣)	
( ٥١ ٠١٣ ٤٢٠)	( ١٠٣ ٨٧٧ ٧٢٠)	
<u>٢٥٨ ١٥٥ ١٩٩</u>	<u>٣٦٨ ٢٥٣ ٦٢١</u>	
		<b>التكاليف النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
		مقبوضات (مدفوعات) بيع / لشراء أصول مالية
		فوائد مقبوضة
		صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
( ١٤٨ ٥٣٢ ٨٣٣)	( ١١٧ ٤٥٧ ٩٢٩)	
( ٣ ٤١٨ ٩٢٩)	٨٧٨ ٨٩٣	
٧١ ٤٦٠ ٠٣١	٤٣ ٥٩٧ ٤٤٠	
<u>( ٨٠ ٤٩١ ٧٣١)</u>	<u>( ٧٢ ٩٨١ ٥٩٦)</u>	
		<b>التكاليف النقدية من أنشطة التمويل</b>
		توزيعات أرباح مدفوعة
		المسند من نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية للشركات التابعة
		مدفوعات من القروض وتسهيلات الائتمانية (إيضاح ٢١)
		مقبوضات من القروض وتسهيلات الائتمانية
		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
-	( ٨٠ ٣٢٩ ٩٣١)	
-	( ١٢ ٦٥٩ ١٥٦)	
( ٢١٢ ٦١٣ ٥٢١)	( ٣٥٣ ٤٢٤ ٥٨٧)	
٢٧٤ ٥٩٦ ٠٣٣	٥٧ ٤٧٦ ٥٩٠	
<u>٦١ ٩٨٢ ٥١٢</u>	<u>( ٣٨٨ ٩٣٧ ٠٨٤)</u>	
٢٣٩ ٦٤٥ ٩٨٠	( ٩٣ ٦٦٥ ٠٥٩)	
٨٩٤ ٧٤٥ ٧٢٦	١ ٣٣٣ ٩٤٩ ٦٥٨	
<u>١ ١٣٤ ٣٩١ ٧٠٦</u>	<u>١ ٢٤٠ ٢٨٤ ٥٩٩</u>	
		<b>النقدية وما في حكمها الخاصة بالمجموعة</b>
١ ٠٩٥ ٥٠٠ ٩٥٨	١ ١٢٦ ٠٦٠ ١٢٥	
٣٨ ٨٩٠ ٧٤٨	١١٤ ٢٢٤ ٤٧٤	
<u>١ ١٣٤ ٣٩١ ٧٠٦</u>	<u>١ ٢٤٠ ٢٨٤ ٥٩٩</u>	

**المعاملات غير النقدية:**

- تم استبعاد أثر فروق العملة الناتجة من إعادة التقييم في حركة القروض والتسهيلات الائتمانية من أنشطة التمويل.
- تم استبعاد مبلغ ٨١٧ ٨٥٧ ١٦٩ جنيه مصري لمعاملات غير نقدية من توزيعات الأرباح مقابل الممتحق على أطراف ذات علاقة (أوراسكوم للتبضعة للتنمية).

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متصلاً للتوازن المالية وتقرأ معها.



#### ١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة أوراسكوم للتنمية مصر - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وبموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار رقم ١١٦٩ الصادر بتاريخ ١١ ديسمبر ١٩٩٥.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- غرض الشركة هو تنمية مساحة ٣,٣٥٦ مليون متر مربع سياحياً، ومدها بالمرافق والبنية الأساسية، على أن تكون تنمية منطقة الجونة بالغردقة - 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 النایل سيتي - البرج الجنوبي - القاهرة. و رئيس مجلس الإدارة هي الدكتور / منال حسين والعضو المنتدب هو السيد / خالد بشار.
- تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ القوائم المالية لشركة أوراسكوم للتنمية مصر (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليهما "المجموعة") كما تتضمن نصيب المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة. وتعمل المجموعة في العديد من الأنشطة التي تتمثل في أنشطة الفنادق والإتشاءات والنشاط العقاري والمقاولات والأراضي والسياحة وأخرى.
- 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 و التنمية (ش.م.م) وتم التأشير في السجل التجارى الصادر بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٧.

#### ٢- أسس الإعداد

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

#### ٣- 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 المُسلم 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 ٢٠١٧.

#### ٤- 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 ٢٠١٧.

#### ٥- 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 دولة 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 ٢٠١٧. 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 والنخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملاءمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

شركة أوراسكوم للتعمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الروضات الشتمة للزائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

# ٥.١ لعملة الدين: القطاع

جنبه مصري	تعبئة القطاع		أيرالت من عدلاء خارجيين		أيرالت بين القطاعات		أيرالت بين القطاعات		إجمالي أيرالت القطاع	
	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
القطاع (i)	٣٣٨ ٤٣٧ ٠٨٣	٣٧٢ ٥٢١ ٧٠٠	٧٢٤ ٠٩٦ ٦٧٠	١ ٠٠٩ ٩٦٩ ٤٨٦	(٩ ١٣١ ٦٨٤)	(١٢ ٠٣٨ ٥٨٨)	٧١٣ ٢٢٨ ٢٥٤	١ ٠٢٢ ٠٠٨ ٠٧٤	٦٧٩ ٥٦٨ ٩١١	٦٧٩ ٥٦٨ ٩١١
عقارات و إنشاءات (ii)	٣٧٧ ٧١٠ ٠٤٥	٤١٢ ٣٦٥ ٢٣٥	٤١٥ ٧٠٥ ٨٧٤	٦٧٩ ٤٩٠ ٢٥٩	-	(٧٨ ٦٥٥)	٤١٥ ٧٠٥ ٨٧٤	٢٠ ٢٦٣ ٦٢٠	٢٠ ٢٦٣ ٦٢٠	٢٠ ٢٦٣ ٦٢٠
أراضى	٣ ٤٨٦ ٣٥٥	٢٣ ٧٤٤ ٣٨٥	١٠ ٦٨٣ ٢٨٩	٢٠ ٢٦٣ ٦٢٠	(٢٠ ٠١٥ ٨٧٢)	-	٣١٣ ٨٨٠ ٣٩١	٤٧١ ٢٧٦ ٨٩٣	٤٧١ ٢٧٦ ٨٩٣	٤٧١ ٢٧٦ ٨٩٣
إدارة مدن	(٣٦ ١٥٩ ٥١٤)	(٤١ ٠٦٦ ٣٩٢)	١٤٤ ٩٣٧ ٥٠٥	٢٠٤ ١٧٥ ١٤٥	(١٦٨ ٩٢٢ ٨٨٦)	(٢٦٧ ١٠١ ٧٤٨)	٤٥٨ ٢٥٣ ٠٣٧	٥٢٣ ٧٨٥ ٢٥١	٥٢٣ ٧٨٥ ٢٥١	٥٢٣ ٧٨٥ ٢٥١
كثشة أخرى	٥٨ ٧٦٠ ٢٦٢	٨٦ ٥٥٩ ١٧٢	٤١٦ ٩٥٣ ٠٧٦	٤٨٣ ٠٧١ ٤١٩	(٤١ ٢٦٩ ٢٥٨)	(٥٠ ٧١٣ ٨٢٦)	١ ٩٦١ ٧٦٦ ٨١٧	٢ ٧٦٦ ٩٠٢ ٧٤٩	٢ ٧٦٦ ٩٠٢ ٧٤٩	٢ ٧٦٦ ٩٠٢ ٧٤٩
الإجمالي	١٣١ ٢٨٤ ٢٢١	٨٥٤ ١٢٤ ١٠٠	١ ٧٢٢ ٣٧٦ ٤١٧	٢ ٣٦٦ ٩٦٩ ٩٢٦	(٢٣٩ ٣٩٠ ٤٠٠)	(٣٢٩ ٩٣٢ ٨١٣)	١ ٩٦١ ٧٦٦ ٨١٧	٢ ٧٦٦ ٩٠٢ ٧٤٩	٢ ٧٦٦ ٩٠٢ ٧٤٩	٢ ٧٦٦ ٩٠٢ ٧٤٩

أرباح / (خسائر) استثمارات المجموعة في شركات شقيقة  
(الضيق) / الأرباح الأخرى  
أيرالت استثمارات

مخصصات مكررة	٣ ٢٥٣ ٦٨٨	(٢٢ ١٨٣ ٢٧٦)
مصرفات صورية وإدارية	٦٠ ٠٦٩ ١٧٣	(٣٢ ١٨٣ ٢٧٦)
لواك ومصرفات تمويلية	٤ ٧٢١ ٥٧٥	١٤ ١٧٧ ٧٥٩
مسطى أرباح القطاع قبل الضريبة	(٤ ٨٥٠ ٨٢٩)	(٤ ٩٠٧ ١٥٠)
مستوى ربح القطاع	(٦٣ ٢١٨ ٨٥٧)	(٧٨ ٥٧٢ ٦٨٢)
مستوى ربح القطاع	(٧٧٢ ٢٤١ ٦٤٢)	(٣٤٣ ٠٦٦ ١٢٤)
مستوى ربح القطاع	٣٥٥ ٠٣٥ ٢٠٠	٤١٢ ٨٢٣ ٣٠٥
مستوى ربح القطاع	(٨٦ ٢١١ ٧٨٦)	(١٣٨ ٧٥٩ ٥٤٨)
مستوى ربح القطاع	٢٦٨ ٨٢٣ ٤١٤	٢٧٤ ٠٦٣ ٧٥٧

(i) يردع السبب الرئيسي في الزيادة في إيرالت قطاع القطاع إلى حصص الاناء نتيجة تطبيق الاستراتيجيات الجديدة لإدارة القطاع في المجموعة التي أسست عن ارتفاع إجمالي الربح التشغيلي للقطاع مقارنة ببنس القطاع من العام السابق.

(ii) يردع السبب الرئيسي في زيادة إيرالت قطاع القطاع والاستثمارات إلى الزيادة في تسليم الوحدات خلال الفترة مقارنة ببنس القطاع من العام السابق.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

## ٢-٥ الأصول القطاعية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	جنيه مصري
		الأصول القطاعية
٣ ٣٦٥ ٩٤٧ ٢٢١	٣ ٦٠٩ ٧١١ ٢١٩	فنادق
٤ ١١١ ٧٠٤ ٧٨٨	٤ ٤٦٦ ٩٨٨ ٨١٧	عقارات وإنشاءات
٣ ٤٣٦ ١٩٢ ٩٤٧	٣ ٤٠٣ ٣٣٥ ٩٦١	أراضي
١ ١٤٦ ٢٨٨ ٥٥٤	١ ٢٥٢ ٦٨٥ ٣٤٥	إدارة مدن
٨٠٣ ٧٥٢ ٩٦٦	٩٥٤ ٧٧٦ ٧٥٢	أنشطة أخرى
١٢ ٨٦٣ ٨٨٦ ٤٧٦	١٣ ٦٨٧ ٤٩٨ ٠٩٤	الأصول القطاعية قبل الاستبعادات
(٦ ٥٢٩ ١٧٠ ٨٢٨)	(٦ ٨٨٩ ١٩٤ ٠١٦)	إستبعاد المعاملات الداخلية للقطاعات
٦ ٣٣٤ ٧١٥ ٦٤٨	٦ ٧٩٨ ٣٠٤ ٠٧٨	الأصول القطاعية بعد الاستبعادات
١ ٩٧٦ ٨٨٤ ٧٣٤	١ ٩٩٥ ٣١٧ ٧١٦	أصول غير متداولة متاحة للبيع
١ ٧٤٥ ٣٦٩ ٢٣٨	١ ٦١٦ ٤٨٥ ٤٨٤	أصول غير موزعة
١٠ ٠٥٦ ٩٦٩ ٦٢٠	١٠ ٤١٠ ١٠٧ ٢٧٨	إجمالي الأصول المجمعة

#### ٦- إيرادات استثمارات

بلغت إيرادات استثمارات مبلغ ١٢٩ ٨١٠ ٥٦٣ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٧١ ٤٦٠ ٠٢٤ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للزيادة خلال الفترة إلى الزيادة في فوائد أرصدة العملاء طويلة الأجل والفوائد على الودائع.

#### ٧- (الخسائر) / الأرباح الأخرى

تتمثل الأرباح والخسائر الأخرى في خسائر بمبلغ ٤٧٦ ٧٧٠ ٣٢٢ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: صافي أرباح أخرى بمبلغ ١٧٦ ٣٦٢ ٥٢٥ جنيه مصري) في ما يلي:

- خسائر فروق عملة بمبلغ ٥٣ مليون جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: أرباح فروق عملة بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري).
- في عام ٢٠١٧ يتضمن المبلغ أرباح ناتجة عن اتفاقية سداد مديونيات إحدى الشركات التابعة بمبلغ ١١٤ مليون جنيه مصري، و التي نتج عنها التنازل عن جزء من أصل الدين لصالح الشركة.

#### ٨- مصروفات عمومية وإدارية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية مبلغ ٧٨ ٥٧٢ ٦٨٢ جنيه مصري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: مبلغ ٦٣ ٢١٨ ٨٥٧ جنيه مصري). يرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند إلى ارتفاع معدلات التضخم و الأسعار خلال الفترة و ما يتبعه من آثار على زيادة الأسعار بصفة عامة و أيضاً الزيادة المرتبطة بزيادة حجم الأعمال خلال الفترة، ومن أهم البنود الأجور والمرتبآت.

#### ٩- فوائد ومصروفات تمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٣١١ ٢٧٠ ٣٧٥ جنيه مصري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: مبلغ ٣٠٧ ٥٧٨ ٠٦٦ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للزيادة إلى ارتفاع سعر الكوريدور مما أدى إلى الزيادة في الفوائد على أرصدة القروض.

#### ١٠- ضريبة الدخل

تم إثبات مصروف لضريبة الدخل للفترة بمبلغ ١٣٨ ٧٥٩ ٥٤٨ جنيه مصري (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ٨٦ ٢١١ ٧٨٦ 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.

#### ١١- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٨ على اعتماد مشروع توزيع الأرباح على السادة المساهمين والعاملين بالشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

## ١٢- نصيب السهم في الأرباح خلال الفترة

يتم حساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة الأرباح الخاصة بحاملي الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
٠,٠٤	٠,٠٧	٠,١٧	٠,١٧	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة

وفيما يلي بيان بالأرباح ومتوسط عدد الأسهم العادية المستخدمة في احتساب كل من نصيب السهم العادي في الأرباح.

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		جنيه مصري
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	
٧٠ ٤٩٠ ٦٩٥	٧٦ ٣١٣ ٧١٠	٢١٤ ٤٧٧ ٠٠٨	١٩٣ ٦٧٥ ٦٨٥	أرباح الفترة
٢٤ ٦٣٨ ٧٧٥	-	٢٤ ٦٣٨ ٧٧٥	-	يخصم : توزيعات أرباح عاملين
٤٥ ٨٥١ ٩٢٠	٧٦ ٣١٣ ٧١٠	١٨٩ ٨٣٨ ٢٣٣	١٩٣ ٦٧٥ ٦٨٥	صافي الربح المعدل
متوسط عدد الاسهم				عدد الأسهم لغرض تحديد نصيب السهم الأساسي*
١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	١ ١٠٨ ٣٠٧ ٣٨٥	

\* يرجع الي إيضاح (٢٢)

## ١٢- الأصول الثابتة (المصنف)

### التكلفة

التكلفة في ٢٠١٨/١/١  
الإضافات خلال الفترة  
المحور من مشروعات تحت التنفيذ  
فرق ترجمة عملات أجنبية  
التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠

### مجموع الإهلاك

الرصيد في ٢٠١٨/١/١  
إهلاك الفترة  
فرق ترجمة عملات أجنبية  
الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠  
صافي القيمة التفرقية في ٢٠١٨/٩/٣٠  
صافي القيمة التفرقية في ٢٠١٧/١/٢٣١

فيما يلي بيان بحركة الأصول الثابتة وإهلاكها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

### التكلفة

التكلفة في ٢٠١٧/١/١  
الإضافات خلال الفترة  
المحول إلى إستثمارات عقارية (i)  
المحول إلى مخزون  
المحول من مشروعات تحت التنفيذ  
الإستثمارات  
فرق ترجمة عملات أجنبية  
التكلفة في ٢٠١٧/٩/٣٠

### مجموع الإهلاك

الرصيد في ٢٠١٧/١/١  
إهلاك الفترة  
المحول إلى إستثمارات عقارية (i)  
المحول إلى مخزون  
الإستثمارات  
فرق ترجمة عملات أجنبية  
الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠  
صافي القيمة التفرقية في ٢٠١٧/٩/٣٠

(i) خلال الربع الأول من عام ٢٠١٧، تم تحويل ثلاث فنادق في مكدو إلى إستثمارات عقارية والتي تم تغييرها إلى شركة أتب تي إي - طرف ذات علاقة - إيضاح (٢٦).

إجمالي	إهلاك وتجهيزات	أثاث ومعدات	بنية اسلوبي ومباني	أراضي	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٥٤٠ ٢٢٧ ٦٩٧	٣٠٦ ٥٢١ ٧١٨	٦١٨ ٩٨٢ ٨٠٥	٣ ١٥٩ ٦٦٢ ٦٤٩	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	
٩٩ ٨٢١ ١٤٦	١٢ ٥٤٠ ٠٩٤	٢٥ ٣٣٥ ٣٦٠	٦١ ٩٤٥ ٦٩٢	-	
٣٣ ٥٤١ ٤٤٦	-	٥٢٤ ٧٠٠	٣٣ ٠١٦ ٧٤٢	-	
٤٢٧ ٢٣٨	١٥ ٥٧٨	٣ ٦٠	٤١٨ ٦٠٠	-	
٤ ١٧٤ ٠٧٧ ٥١٨	٣١٩ ٠٧٧ ٣١٠	٦٤٤ ٨٤٥ ٩٢٥	٣ ٢٥٤ ٨٤٣ ٦٨٢	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	
(١ ٤١٥ ١٤٥ ٢٢٩)	(٢٥٤ ١٧٧ ٧٧٢)	(٥٠٥ ٦٩٢ ١٤٨)	(٦٥٥ ٢٧٥ ٣٠٩)	-	
(٩٩ ٤٥٠ ٧٧٦)	(١٣ ٠٩٣ ٥٠٧)	(٢٤ ٣١١ ٣٦٢)	(٦٢ ٠٤٥ ٩٠٧)	-	
(٣٠ ٢٨٢)	(٣ ٢٩٤)	(٣ ٤٨٩)	(٢٣ ٤٩٩)	-	
(١ ٥١٤ ٦٦٦ ٢٨٧)	(٢٦٧ ٢٧٤ ٥٧٢)	(٥٣٠ ٠٠٦ ٩٩٩)	(٧١٧ ٣٤٤ ٧١٥)	-	
٣ ١٥٩ ٤٠١ ٢٣١	٥١ ٨٠٢ ٨١٧	١١٤ ٨٣٨ ٩٦٦	٢ ٥٣٧ ٤٩٨ ٩٦٨	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	
٣ ١٦٥ ٠٨٢ ٤٦٣	٥٢ ٣٤٣ ٩٤٦	١١٢ ٢٢٩ ٦٥٧	٢ ٥٠٤ ١٨٧ ٣٤٠	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	
٥ ١١٥ ١٢٢ ٨٣٠	٣٦٩ ٣٢٠ ٩٠٠	٦٩٣ ٥٨٥ ٩١١	٣ ٥٩٠ ٢٣٩ ٥١٤	٤٦١ ٩٧٦ ٤٥٥	
٥٦ ٤٨٠ ٨٥٤	١٣ ٧٠٠ ٨١٦	١٨ ٥٥٧ ٠٩٥	٢٤ ٢٢٢ ٨٦٢	-	
(٤٩٢ ٧٠١ ١٧٠)	(٧٤ ١٦٥ ٩٩٧)	(١١١ ٥٢٠ ٤٩٥)	(٣٠٤ ٥٦١ ٧٢٠)	(٢ ٤٥٢ ٩٥٨)	
(٦٦ ٠٥٤ ٨٦٦)	(٦٢٤ ٥٦٢)	(٦٤٩ ٦٧٥)	(٦٠ ٦٨١ ٨٦١)	(٤ ٠٩٨ ٧٦٨)	
١٦ ٢٨٤ ٦٠٦	-	١ ٢٦٩ ٦٤٨	١٤ ٩١٤ ٩٥٨	-	
(٧٠٤ ٨٠٥)	(٧٠٤ ٨٠٥)	-	-	-	
(١ ٨٣٥ ٣٧٥)	(١٨ ٩٢٢)	(٤ ٢٠٥)	(١ ٨١٢ ٢٤٨)	-	
٤ ٦٦٦ ٥٩٢ ٧٤	٣٠٧ ٥٠٧ ٥١٠	٦٠١ ٣٣٨ ٣٢٩	٣ ٦٦٢ ٣٦١ ٥٠٦	٤٥٥ ٤٢٤ ٧٢٩	
(١ ١٦٥ ٢٤٤ ٧٥١)	(٣٠٦ ٩٤٣ ٧١٧)	(٥٦٩ ٥٢٩ ٠١٩)	(٧٩٨ ٧٥٢ ٠١٥)	-	
(٨٧ ٠٩٠ ٦٣٥)	(١٣ ٩٦٨ ١٦٥)	(١٩ ٤٣٣ ٨٥٦)	(٥٢ ٦٨٨ ٦١٤)	-	
٣٥٠ ٦٧٥ ٨١٨	٦٦ ٣٥٦ ٦٩٢	٨٧ ٥٨٦ ٥٧٣	١٩٦ ٧٢٢ ٥٥٢	-	
٧ ٩٥٥ ٨٣٢	٧٠٨ ٨٢٤	٢٠٩ ٣٢٤	٧ ٠٣٧ ٦٨٥	-	
٦١٨ ٠٥٨	٦١٨ ٠٥٨	-	-	-	
٣٢ ٦٤٩	٣ ٦٤٩	٢ ٩٨٢	٢ ٦ ٢٨٤	-	
(١ ٤٠٣ ٠٢٢ ٧٦١)	(٢٥٢ ٢٢٤ ٦٥٩)	(٥٠١ ١٦٣ ٩٩٥)	(٦٤٨ ٦٤٤ ١٠٧)	-	
٣ ٢٢٣ ٥٥٩ ٣١٢	٥٤ ٢٨٢ ٨٥١	١٠٠ ١٧٤ ٣٢٤	٢ ٦١٣ ٦٧٧ ٣٩٩	٤٥٥ ٤٢٤ ٧٢٩	

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

#### ١٤- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية (جنيه مصري)	نسبة الملكية (%)	القطاع	مكان التأسيس	اسم الشركة الشقيقة
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٦٦ ٤٠٤ ٠٢٨	٥٠ ٦٢٠ ٨٠٥	%٣٥,٢٥	%٣٥,٢٥	أوراسكوم للإسكان التعاوني (i)
٤٦ ٣٤٦ ٩٠١	٦٥ ٣٨٣ ٨١٢	%٤٠,٢٠	%٤٠,٢٠	شركة البحر الأحمر للمقاولات والتشييد (ii)
--	--	%٣٩,٩٠	%٣٩,٩٠	أوراسكوم للإسكان والتعمير (iii)
١١٢ ٧٥٠ ٩٢٩	١١٦ ٠٠٤ ٦١٧			الإجمالي

وفيما يلي ملخص للمعلومات المالية فيما يتعلق باستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

جنيه مصري	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
إجمالي الأصول	١ ٨٧٨ ٠١٠ ٣٤٧	١ ٢٨٣ ٩٢٤ ٦١٤
إجمالي الالتزامات	(١ ٦٦٣ ٣٦٣ ٠٢٧)	(١ ٢٢٨ ٢٧٤ ٣٥٧)
صافي الأصول	٢١٤ ٦٤٧ ٣٢٠	٥٥ ٦٥٠ ٢٥٧
إجمالي الإيراد	٦٥٩ ٣٧٦ ٧٩١	٧٧٤ ٥٩٨ ٧٢٧
صافي أرباح (خسائر) الفترة	٢٠ ٢٩٠ ٦١٤	(٧ ٠٥٧ ٥٥١)
نصيب المجموعة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة	٣ ٢٥٣ ٦٨٨	(٦٣٨ ٤٥١)

#### (i) الاستثمار في أوراسكوم للإسكان التعاوني

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

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٦، شركة البحر الأحمر للأحمر للمقاولات والتشييد والتنمية والتي كانت تمتلك المجموعة حصة مباشرة بها بنسبة ٠,٤٪ وحصة غير مباشرة بنسبة ١٤٪ من خلال شركة أوراسكوم للإسكان التعاوني، قامت بزيادة رأسمالها من ٢٥ مليون جنيه مصري إلى ٥٠ مليون جنيه مصري. وقامت الشركة بالمساهمة بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري من إجمالي مبلغ الزيادة البالغ ٢٥ مليون جنيه مصري، لتصبح حصة المجموعة المباشرة ٤٠,٢٠٪. وبالتالي تم تصنيف الاستثمار كاستثمار في شركات شقيقة. يتم الاعتراف بالاستثمار في شركات شقيقة مبدئياً باستخدام المبلغ المدفوع لزيادة رأس المال مع أي حصص مكتسبة سابقاً بالقيمة العادلة.

#### (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.



شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

#### ١٥- الشهرة

لا توجد حركة على رصيد الشهرة خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

#### ١٦- الاستثمار العقاري

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

##### التكلفة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٤٤٧ ٠٠٠	١١٣ ٧٢٣ ١٨٨	الرصيد في ١ يناير
١٥ ٢٧٦ ١٨٨	-	إضافات
٦٦١ ٣٣٩ ٠١٩	-	المحول من أصول ثابتة*
(٦٦١ ٣٣٩ ٠١٩)	-	المحول الى أصول متاحة للبيع**
١١٣ ٧٢٣ ١٨٨	١١٣ ٧٢٣ ١٨٨	الاجمالي
		مجمع الإهلاك
(٦ ٠٨٩ ٠٧٩)	(٢٣ ٦٤٩ ٩١٨)	الرصيد في ١ يناير
(١٧ ٥٦٠ ٨٣٩)	(٢ ٧٢٤ ٩٦١)	إهلاك خلال الفترة / العام
(٣٦٠ ٩٦١ ١٣٩)	-	المحول من أصول ثابتة*
٣٦٠ ٩٦١ ١٣٩	-	المحول الى أصول متاحة للبيع**
(٢٣ ٦٤٩ ٩١٨)	(٢٦ ٣٧٤ ٨٧٩)	الاجمالي
٩٠ ٠٧٣ ٢٧٠	٨٧ ٣٤٨ ٣٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام

\*قامت الشركة خلال عام ٢٠١٧ بتحويل ثلاثة فنادق من الاصول الثابتة (إيضاح ١٣) وذلك بموجب عقد الايجار مع شركة إف تى أى - إحدى الأطراف ذات العلاقة - (إيضاح ٢٦).

\*\*وقعت الشركة على عرض بيع نهائي لإجمالي نسبة استثمارها في شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية المالكة لفندق رويال أزور وكلوب أزور وكذلك فندق مكادي جاردنز وبالتالي تم تحويلها الى أصول محتفظ بها بغرض البيع - (إيضاح ١٩).

- تم استخدام نموذج التكلفة لغرض القياس واستخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط. وتبلغ القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٤ ٦٩٢ ٨١٢ جنيه مصري بناء على نموذج التقييم الداخلي الذي قامت به ادارة المجموعة والذي يعتمد على طريقة التدفقات النقدية المخصومة (DCF) لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية. ويُعد منهج التدفقات النقدية المخصومة (DCF) طريقة لتقييم الاستثمارات العقارية باستخدام مفاهيم القيمة الزمنية للنقود. ويتم تقدير

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

كافة التدفقات النقدية المستقبلية وخصمها للوصول منها للقيمة الحالية، وتتفق طريقة التقييم هذه مع معايير المحاسبة المصرية. وقد تم استخدام نفس الطريقة في التقييمات الخارجية السابقة. وذلك نظراً لأن الاستثمار العقاري يتمثل فقط في عدد قليل من الاستثمارات في مصر لذا قررت الإدارة استخدام نموذج التقييم الداخلي للفعالية وتوفير التكلفة. ولحساب القيمة العادلة للاستثمارات العقارية الكائنة بجمهورية مصر العربية فقد تم استخدام توقعات مستقبلية للتدفقات النقدية بناءً على الموازنات المالية التقديرية عن الخمس سنوات التالية، كما تم استخدام متوسط سعر خصم سنوي قدره ٢١,٩٪ (يمثل معدل تكلفة حقوق الملكية) بينما استخدم معدل نمو دائم قدره ٢٪. في عام ٢٠١٦ تم استخدام متوسط سعر خصم قدره ٢٢,٧٪ ومعدل نمو دائم من ٣٪.

#### ١٧- المخزون

يتكون المخزون من أعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٣٥٣ ٠١١ ٠٩٦ جنيه مصري وأراضي محتفظ بها للتنمية وفقاً لاتفاقيات شراء بمبلغ ٢٢٠ ١٨٨ ٤٧٦ جنيه مصري بالإضافة إلى بنود مخزون أخرى ومخزون فنادق بمبلغ ٢٠٥ ٢٦٢ ٧٣٩ جنيه مصري.

#### ١٨- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يرجع سبب الزيادة في العملاء وأوراق القبض بصفة عامة إلى زيادة المبيعات الخاصة بعملاء قطاع العقارات خلال الفترة.

#### ١٩- اصول محتفظ بها لغرض البيع

جنية مصري	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع تتعلق بـ:		
مجموعة تمويل	١ ٥٧٧ ٨٢٨ ٩٥٥	١ ٥٧١ ١٢٧ ٦٣٩
شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية	٢٦٨ ٩٦٧ ٣٠٠	٢٥٤ ٠٨٠ ٧٥١
فندق مكادي جاردنز	١٤٨ ٥٢١ ٤٦١	١٥١ ٦٧٦ ٣٤٤
إجمالي الأصول المبوبة كمحتفظ بها لغرض البيع	١ ٩٩٥ ٣١٧ ٧١٦	١ ٩٧٦ ٨٨٤ ٧٣٤
الالتزامات المرتبطة بالأصول المبوبة كمحتفظ بها لغرض البيع تتعلق بـ:		
مجموعة تمويل	١ ٣١٣ ٣٢١ ٩٨٧	١ ٣٤٧ ٠٤٩ ٩٦٦
شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية	٣٢٤ ٩٠٩ ٨٦٧	٣٢٤ ٦١٥ ٦٦٨
فندق مكادي جاردنز	١٧ ٩٧٦ ٧٠١	١٧ ٩٧٦ ٧٠١
إجمالي الالتزامات المرتبطة بالأصول المبوبة	١ ٦٥٦ ٢٠٨ ٥٥٥	١ ٦٨٩ ٦٤٢ ٣٣٥
كمحتفظ بها لغرض البيع		

#### خطة المجموعة للتخلص من مجموعة شركات تمويل

خلال عام ٢٠١٦، قرر مجلس الإدارة بيع مجموعة تمويل وقام بتعيين طرفاً ثالثاً كمستشاراً للبيع. بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٨ وقعت الشركة على اتفاقية نهائية لبيع كامل حصتها في مجموعة تمويل مع شركة إبتكار للتمويل الاستثماري ش.م.م (أطراف ذات علاقة)، شركة TCV وشركة اكوابر للاستثمار بقيمة ثابتة ٣٦٠ مليون جنيه مصري إجمالي مجموعة شركات تمويل. ويتضمن عقد البيع شروط محددة لكلا من البائع والمشتري لاتمام عملية البيع ومن ضمن تلك الشروط موافقة الجهات الرقابية ذات الصلة والتي لم يتم الانتهاء منها بعد والتي تعتبر ضرورية لاتمام صفقة البيع وعليها تتم نقل ملكية الاسهم المباعة كما تبلغ إيرادات وصافي الأرباح لمجموعة تمويل المدرجة ضمن نتائج أعمال المجموعة خلال الفترة

مبلغ ٢٦٦ مليون جنيه مصري و٤٢ مليون جنيه مصري على التوالي علماً بأن مجموعة تمويل قد حققت أرباح قدرها ١٣ مليون جنيه مصري من تاريخ توقيع عقد البيع حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما يبلغ صافي حقوق المساهمين في مجموعة تمويل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٦٥ مليون جنيه مصري.  
ولم تبوب مجموعة تمويل ضمن الأنشطة غير المستمرة نظراً لأنها لا تمثل قطاعاً رئيسياً مستقلاً للأعمال كما لا تعد بذاتها منطقة جغرافية مستقلة للأنشطة .

#### خطة المجموعة للتخلص من شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية و فندق مكادي جاردنز

خلال عام ٢٠١٧، وقعت الشركة على عرض بيع نهائي لإجمالي نسبة إستثمارها في فنادق رويال أزور و كلوب أزور ومكادي جاردنز. بجدد الإشارة أنه قد تم الانتهاء من الفحص الذاتي للجهة وإستيفاء المستندات الخاصة بعملية البيع وفقاً للعروض المقدمة، كما تم الحصول على موافقة الجمعية العامة العادية - إيضاح رقم (٢٥) - وكذلك توقيع عقد بيع نهائي بقيمة ثابتة ٢٣ مليون دولار أمريكي. وجاري السير في تنفيذ الإجراءات اللازمة لإتمام عملية البيع ونقل ملكية الأسهم والتي لم يتم الانتهاء منها بعد. وتبلغ إيرادات وصافي الأرباح لشركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية و فندق مكادي جاردنز المدرجة ضمن نتائج أعمال المجموعه خلال الفترة مبلغ ٥٦ مليون جنيه مصري، ١٥٠ مليون جنيه مصري على التوالي علماً بأن شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية و فندق مكادي جاردنز قد حققت أرباح قدرها ٣,٤ مليون جنيه مصري من تاريخ توقيع عقد البيع حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كما يبلغ صافي حقوق المساهمين في شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية و فندق مكادي جاردنز في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٥ مليون جنيه مصري.  
ولم تبوب شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية و فندق مكادي جاردنز ضمن الأنشطة غير المستمرة نظراً لأنها لا تمثل قطاعاً رئيسياً مستقلاً للأعمال كما لا تعد بذاتها 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:

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١		٢٠١٨/٩/٣٠		جنية مصرى	
فندق مكادي جاردنز	شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية	مجموعة تمويل	فندق مكادي جاردنز	شركة رويال للاستثمارات والتنمية السياحية	مجموعة تمويل
١٣٣ ٢٢٩ ٨١٦	١٦٧ ١٤٨ ٠٦٤	٨٥٦ ٧٤٧ ٥٢٥	١٣٠ ٠٧٤ ٩٣٣	١٥٥ ٥٧٧ ٤٩٨	٧٥٦ ٠٤١ ٥٧٠
١٨ ٤٤٦ ٥٢٨	١٩ ٤٠٧ ٧٧٢	—	١٨ ٤٤٦ ٥٢٨	١٩ ٤٠٧ ٧٧٢	—
—	—	٤٥٣ ٢٩٩ ٧٩٠	—	—	٤٨١ ٩٢٨ ١٠٨
١٥١ ٦٧٦ ٣٤٤	١٨٦ ٥٥٥ ٨٣٦	١ ٣١٠ ٠٤٧ ٣١٥	١٤٨ ٥٢١ ٤٦١	١٧٤ ٩٨٥ ٢٧٠	١ ٢٣٧ ٩٦٩ ٦٧٨
—	—	٧ ٥٥٩ ٦٠٦	—	—	٢ ٧٣٥ ١٨٧
—	—	١٨٦ ٠٨٢ ٢٥٥	—	٧ ٥١٨ ٤٦٧	٢٥٦ ٢٧٢ ٥٧٦
—	١٥ ٢٠٨ ٤٩٩	—	—	—	—
—	—	٢٠ ٥٥٨ ٥٥٥	—	—	١٩ ١٧٩ ٦٦١
—	٤١ ٢٧٥ ٢٠٩	٣٤ ٨٧٩ ٧٤٧	—	٥٩ ٩٦٣ ٩١٢	٥٤ ٢٦٠ ٥٦٢
—	١١ ٠٤١ ٢٠٧	١٢ ٥٠٠ ١٦١	—	٢٦ ٤٩٩ ٦٥١	٧ ٤١١ ٢٩١
—	٦٧ ٥٢٤ ٩١٥	٢٦١ ٠٨٠ ٣٢٤	—	٩٣ ٩٨٢ ٠٣٠	٣٣٩ ٨٥٩ ٢٧٧
١٥١ ٦٧٦ ٣٤٤	٢٥٤ ٠٨٠ ٧٥١	١ ٥٧١ ١٢٧ ٦٣٩	١٤٨ ٥٢١ ٤٦١	٢٦٨ ٩٦٧ ٣٠٠	١ ٥٧٧ ٨٢٨ ٩٥٥
—	٢٠ ٣ ٤٥٠ ٤٨٢	٧٦٢ ٩٥٨ ٥٧٤	—	١٥٩ ١٢٩ ٠٧٧	٩٣٤ ٢٧٣ ١٩٨
—	١٧ ٣٢٠	—	—	١٧ ٣٢٠	—
١٧ ٩٧٦ ٧٠١	٢٠ ٤٠٣ ٩٩٧	٦ ٠٤٩	١٧ ٩٧٦ ٧٠١	١٩ ٢٣٤ ٦٤٤	—
١٧ ٩٧٦ ٧٠١	٢٢٣ ٨٧١ ٧٩٩	٧٦٢ ٩٦٤ ٦٢٣	١٧ ٩٧٦ ٧٠١	١٧٨ ٣٨١ ٠٤١	٩٣٤ ٢٧٣ ١٩٨



## ٢٠- دانتون متبوعين وأرصدة دائنة أخرى

يرجع سبب الزيادة في بند دانتون وأرصدة دائنة أخرى إلى الزيادة في الدفعات المقدمة من عملاء القطاع العقاري نتيجة زيادة المبيعات الخاصة بالمشروعات الجديدة خلال الفترة.

## ٢١- القروض / التسهيلات الائتمانية وبنوك سحب على المكشوف

### ٢١/ أ - التسهيلات الائتمانية وبنوك سحب على المكشوف

يرجع سبب الإنخفاض في هذا البند نتيجة تسوية بعض التسهيلات من خلال قرض متوسط الأجل طبقاً لإتفاقية القروض المشتركة (إيضاح ٢١/ ب).

### ٢١/ ب - القروض

يرجع السبب الرئيسي في الانخفاض الى قيام المجموعة بسداد جزء من أقساط القروض المستحقة خلال الفترة.

- 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 القصيرة ومتوسطة الأجل). وبناءً على الاتفاقية المشتركة سيتم تجميع كل القروض قصيرة الأجل ضمن عقد واحد وإعادة هيكلتها من خلال قرض متوسط الأجل ليمدد خلال 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 ستوحد كل البنود في ما 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 لتسدد خلال 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 رسملة مصروف الفوائد لعام ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

- خلال الربع الثاني لعام ٢٠١٨، تم الإنتهاء من كافة الشروط الخاصة ببنود الإتفاقيتان، وقد قامت الشركة بتسوية مبلغ ٨٧٠ ٠١١ ٢١٨ من بنوك سحب على المكشوف والقروض وبناءً عليه تم استلام خطاب التفعيل من مفوض المقرضين لتأكيد تفعيل الإتفاقيتان في تاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨.

## ٢٢- رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١ جنيه مصري (مليار ومائة وثمانية مليون وثلاثمائة وسبعة ألف وثلاثمائة خمسة وثمانون جنيه مصري) موزع على 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 وأربعمائة 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 الإنتهاء من الإجراءات القانونية اللازمة مع كلا من شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي والبورصة المصرية بشأن الإنتهاء من تفعيل عملية التجزئة، وقد تم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) إعتباراً من تاريخ ٧ مايو ٢٠١٨. وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

## ٢٣- أصحاب الحصص غير المسيطرة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٥ ٧٣١ ٦٧٧	٤٦٠ ٢١٨ ٠٠٢	الرصيد في بداية الفترة / العام
٤ ٩٧٩ ٣٥٠	(٥ ٩٥٨ ٥٦٠)	التغير في أصحاب الحصص غير المسيطرة*
١٠٣ ٥٤٦ ٥٥٨	٥٩ ٥٨٦ ٧٤٩	نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في أرباح الفترة / العام
(٤ ٠٣٩ ٥٨٣)	-	توزيعات أرباح
٤٦٠ ٢١٨ ٠٠٢	٥١٣ ٨٤٦ ١٩١	

\* يرجع التغير الي زيادة حصة ملكية الشركة في إحدى الشركات التابعة للمجموعة.

## ٢٤- 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	جنيه مصري	
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
			الالتزامات المالية
٤ ٤٤٩ ١١٦ ٧١٦	٤ ٤٢٥ ٤٤٧ ٤٦٦	٤ ٣١٧ ٦٣٤ ١١٦	٤ ٢٢٤ ٢٤١ ٤٤١
			الاقتراض/قروض البنوك

## أساليب واقتراضات 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 خيتم تحديد قيمها 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 معترف عليها وذلك على أساس تحليل للتدفقات النقدية المخصصة. وعلى وجه التحديد تم الإفصاح أدناه عن الاقتراضات 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 أسعار معلنة (غير معدلة) لأصول أو التزامات مطابقة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة بهذا المستوى تمثل تلك القياسات المستمدة من مدخلات قابلة للمقارنة بالنسبة للأصل أو الالتزام سواء بطريقة مباشرة (مثلاً كأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (أي 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 بيانات سوقية قابلة للمقارنة (أي تمثل مدخلات غير قابلة للمقارنة).

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨				
الاجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	جنيه مصرى
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 ٢٠١٧				
الاجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول	جنيه مصرى
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 لطريقة تعتمد على الجمع بين الارباح وصافي القيمة الدفترية لحقوق المساهمين.

## ٢٥- الأحداث الهامة خلال الفترة المالية

- وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٨ على اعتماد تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية للشركة وحساب الأرباح والخسائر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- تم اعتماد مشروع توزيع الارباح على السادة المساهمين والعاملين بالشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨ على قرار مجلس إدارة الشركة ببيع نهائي لإجمالي نسبة إستثمارها في فنادق رويال أزور وكلوب أزور ومكادي جارنيز. وتم تفويض السيد رئيس مجلس إدارة الشركة أو من يفوضه في التفاوض والتوقيع على عقد البيع، وتفويضه في إدخال أية تعديلات أو ملاحق للعقد المشار إليه (إيضاح ٢٦).
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨ على القرارات الآتية:
  - ١- الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسة جنيهات إلى جنيه مصري واحد، وتعديل المادتين (٦ و ٧) من النظام الأساسي للشركة ليصبح رأسمال الشركة المرخص به ٥ مليار جنيه مصري (خمس مليار جنيه مصري)، ورأس مال الشركة المصدر ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١ (مليار ومائة وثمانية مليون ثلاثمائة وسبعة ألف ثلاثمائة وخمسة وسبعون جنيه مصري) موزعاً على ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١ (مليار ومائة وثمانية مليون ثلاثمائة وسبعة ألف ثلاثمائة وخمسة وسبعون) سهم قيمة كل سهم واحد جنيه مصري، وجميعها أسهم نقدية.
  - وبتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٨ قامت الهيئة العامة للرقابة المالية باستصدار عدم الممانعة على السير في إجراءات تجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسة جنيه إلى جنيه واحد، وتم اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة مع كلا من شركة مصر للمقاصة والإيداع والقيود المركزي والبورصة المصرية لتفعيل عملية التجزئة وبدأ التداول على الأسهم اعتباراً من ٧ مايو ٢٠١٨.
  - ٢- الموافقة على تطبيق نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة للتفنيين من خلال الوعد ببيع بعض الاسهم بالقيمة الاسمية للسهم طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
  - في اجتماع لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٨ وبعد رصدتها للتأثيرات الإيجابية لسياساتها النقدية وقراراتها في إطار البرنامج المصري للإصلاح الاقتصادي، قررت اللجنة تخفيض سعر العائد على الإيداع والإقراض الليلة



شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بمقدار ١٪ ليصبح ١٧,٧٥٪ و ١٨,٧٥٪ و ١٨,٢٥٪ على الترتيب. كما تم تخفيض سعر الائتمان والخصم بمقدار ١٪ ليصبح ١٨,٢٥٪.

## ٢٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي بيان بالأرصدة والمعاملات مع المهندس/ سمح 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 بسيناء وحيث أن لدى شركة مرتفعات طابا الحق في شراء أراضي بسيناء 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/ سمح 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 اقتصادياً بالكامل من هذه الأسهم ويترتب على هذا (ضمن أمور أخرى)، إلزام لا رجعة فيه عن حواله الأرباح وتفويض لتحصيل 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 بالنيل سيتي من شركة مساهمة مملوكة للمساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سمح ساويرس وآخرين.
- تم تسوية جزء من المديونية المستحقة على نادى الجونة بواسطة المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سمح ساويرس على أن يتم تسوية الرصيد المتبقى على مدة خمس سنوات ابتداءً من عام ٢٠١٣ عن طريق تسوية مستحقات شركة أوراسكوم للتنمية مصر مع نادى الجونة الرياضى عن طريق اتفاقية رعاية.
- خلال عام ٢٠١٤ قام المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سمح ساويرس بالاستحواذ على نسبة ٣٥٪ من أسهم شركة إف تى أى والتي تصنف كراعي أكبر شركات أوروبا فى مجال الأنشطة السياحية وقد بلغ حجم تعاملات فنادق المجموعة مع تلك الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢١٨ مليون جنيه مصرى.
- خلال الربع الاول من عام ٢٠١٧، قامت الشركة بإيجار كل من فندق رويال أزور وكلوب أزور ومكادي جاردنز الكائنة بمنطقة مكادى والمملوكة لها الى شركة إف تى أى - إحدى الشركات المملوكة للمهندس/ سمح ساويرس المساهم الرئيسي بشركة أوراسكوم القابضة للتنمية بنسبة ٣٥٪ و تصنف شركة إف تى أى كراعي أكبر شركات أوروبا فى مجال الأنشطة السياحية - وذلك بقيمة إيجاريه سنويه بمبلغ ٣,٣ مليون يورو لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد بموافقة الطرفين وبزيادة قدرها ٥٪ سنويا.
- بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة على قرار مجلس إدارة الشركة ببيع نهائي لإجمالى نسبة إستثمارها في شركة رويال المالكة لفنادق رويال أزور وكلوب أزور وكذلك فندق مكادي جاردنز لصالح الشركة المستأجرة وذلك بقيمة ٢٣ مليون دولار امريكي ولم يتم نقل الملكية بعد (إيضاح ١٩).
- بلغت اجمالى اعمال المقاولات والإنشاء والخدمات مع شركة البحر الاحمر للمقاولات والتشييد ش.م.م (إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٠,٢٠٪) مبلغ ٤٠٢ مليون جنية مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

#### ٢٧- الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

- اصدرت وزارة المالية كتاب دوري رقم ١٠٩ لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٩ اكتوبر ٢٠١٨ و الخاص بتحصيل اشتراكات نظام التأمين الصحي الجديد طبقا لقانون نظام التأمين الصحي الشامل رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ و لائحته التنفيذية.
- و طبقا لاحكام القانون و لائحته التنفيذية ، يتوجب على مصلحة الضرائب المصرية تحصيل نسبة ٢٥,٠% (اثنين و نصف في الالف) كمساهمة تكافلية من جملة الايرادات السنوية للمنشآت الفردية و الشركات (ايا كانت طبيعتها او النظام القانوني الخاصة له) و الهيئات العامة الاقتصادية و ذلك عند تقديم اقرارات الضريبة على الدخل و لا تعد هذه المساهمة التكافلية من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق احكام قانون الضريبة على الدخل.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٣٧٥ ٣٠٧ ١٠٨ جنية مصري الي ٥٢٣ ٤٧٣ ١٣٠ جنية مصري بزيادة تقديده قدرها ١٤٨ ١٦٦ ٢٢ جنية مصري، موزعه علي عدد ١٤٨ ١٦٦ ٢٢ سهم بقيمه أسميه قدرها واحد جنية للسهم بهدف تمويل نظام الاثابة والتحفيز الخاص بالشركة، وذلك في ضوء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة السابق انعقادها بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨، والمعتمدة من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٦/٤/٢٠١٨، والمتضمنة تطبيق نظام الاثابة و التحفيز الخاص بالشركة، من خلال منح العاملين بالشركة أسهم عن طريق الوعد ببيع الأسهم بالقيمة الاسمية للسهم، كما تم الموافقة علي تنازل المساهمين عن الاكتتاب في تلك الزيادة و قصرها علي نظام الاثابة و التحفيز الخاص بالشركة.

#### ٢٨- تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بمعرفة مجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠١٨.