

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	المحتويات
--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالى الدورية المجمعـة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعـة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعـة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعـة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعـة المختصرة
٢٤-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعـة 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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" وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

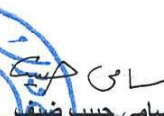
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

القاهرة في ٩ مايو ٢٠٢١


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


سامي حبيب حبيب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية المحاسبين القانونيين باجلترا
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٤٨٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٣

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمع المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ٠٠٨ ٤١١ ٣٧٠	٣ ٩٧٣ ١٣٦ ٧٧٨	(١٤)	الأصول
٧٠١ ٢٣٧ ٩٠٢	٧٤٣ ٠٩٩ ٦٩١		الأصول غير المتداولة
٥١ ١١٠ ١٨١	٥١ ١١٠ ١٨١	(١٦)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١ ١٦١ ٥٩٣ ٤٣٢	١ ٣٤٦ ٨٠١ ٦٩٨	(١٩)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٨٥ ٠٤٠ ٨٧٠	٢٤٤ ٢١٥ ٩٥٤	(١٥)	الشهرة
٤٤٥ ٦٥٤	٤٤٥ ٦٥٤		عملاء وأوراق قبض
١٩ ٧٢٢ ٢٠٨	٢٠ ٥٩٨ ٤٧٣		إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
١٧٠ ٩٦٤ ٢٥٩	١٦٨ ٩٤١ ٢٧١	(١٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٣٩٨ ٥٢٥ ٨٧٦	٦ ٥٤٨ ٣٤٩ ٧٠٠		أصول ضريبية مؤجلة
			الإستثمار العقاري
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧ ٧٢١ ٩١١ ٣٠٩	٧ ٩٢١ ٠٢٠ ٠٣١	(١٨)	مخزون
١ ٦٧٥ ٠٧٦ ٢٩٠	١ ٧٣٦ ٩٣٧ ٦٨٩	(١٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥٧٢ ٠٧٨ ٣٥٩	٦٠١ ٤٦٨ ٢٣٧		مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨٠ ٨٠٥ ١٤٤	٤٩١ ١٣٩ ٢٢٢		المستحق على أطراف ذات علاقة
٢ ٠٤٦ ٥٥١ ٤٠٣	٢ ٥٠٤ ٤٦٨ ٩٣٣		النقدية وما في حكمها
١٢ ٤٩٦ ٤٢٢ ٥٠٥	١٣ ٢٥٥ ٠٣٤ ١١٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٨ ٨٩٤ ٩٤٨ ٣٨١	١٩ ٨٠٣ ٣٨٣ ٨١٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ١٠٣ ٥٢٧ ٢٥٣	١ ١٢٩ ٦٧٦ ٩٥٣		إحتياطيات
١٨٤ ٦٤٤ ٩٦٩	٦٩٤ ٦٠٣ ٠٢٤		الأرباح المرحلة
٥٣٢ ١٨١ ١٩٥	٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥		صافي ربح الفترة / العام
٢ ٩٥٠ ٨٢٦ ٩٤٠	٣ ٣٦٣ ٦٦٩ ٣٣٥		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٧١٩ ٤٦١ ٠٣٣	٧٤٩ ٠٠٦ ٧٥٠	(٢٥)	حصة اصحاب الحصص غير المسيطرة
٣ ٦٧٠ ٢٨٧ ٩٧٣	٤ ١١٢ ٦٧٦ ٠٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٥١٠ ٥٥١ ٣٦٥	٣ ٤٢٤ ٤٦٨ ٨٣٦	(٢١)	قروض طويلة الأجل
٥ ٤١٣ ٣١٢ ٣٦٥	٥ ٦٣٨ ٧٣١ ٤٥٠	(٢٠)	دائنو شراء أراضي
١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	(٢٧)	التزامات عقود إنشاءات - طويلة الأجل
٢٦٨ ٣١٥ ٤٦٧	٢٨٤ ٠٢٢ ٤٤٧	(٢٢)	مخصصات - طويلة الأجل
٣٧١ ٣١٣ ٩٠٣	٣٨٦ ٧٨٢ ٩٣٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١١ ١٧٣ ٠٢٠ ٥٢٣	١١ ٣٤٣ ٥٣٣ ٠٨٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١١٥ ١٦٢ ١٥١	١١٧ ٩٥٥ ٠١٣	(٢٢)	مخصصات
٦١٨ ٢٥٤ ١٤٩	٥٣٩ ٥٩٥ ٠٠٠		موردون ومقاولون وأوراق دفع
٢ ٨٦٩ ٤١٦ ٨٢٦	٣ ١٠٠ ٥٠٦ ٣٨٥		دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٣٣٥ ٨١٢ ٤٤٨	٢٣٢ ٤٦٦ ٤٩٣	(٢٠)	دائنو شراء أراضي مستحق للسداد خلال العام
٥٧ ٨٤٧ ٥٣٨	١٥٤ ٢٣٧ ٥٧٧		ضرائب الدخل
١٤ ١٨٦ ٥٠٥	٩٢ ٤٩١ ٩٩٩		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٠ ٩٦٠ ٢٦٨	١٠٩ ٩٢٢ ١٧٤	(٢١)	أقساط القروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام
٤ ٠٥١ ٦٣٩ ٨٨٥	٤ ٣٤٧ ١٧٤ ٦٤١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٥ ٢٢٤ ٦٦٠ ٤٠٨	١٥ ٦٩٠ ٧٠٧ ٧٢٧		إجمالي الإلتزامات
١٨ ٨٩٤ ٩٤٨ ٣٨١	١٩ ٨٠٣ ٣٨٣ ٨١٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية 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 المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	إيرادات النشاط
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩٠٣ ٨٣١ ٩٤١	١ ٤٥٩ ٩٩٣ ٧٧٢	(٦-١)	الإيرادات
(٧٣٢ ٠٨٢ ٤٠٤)	(٩٢٥ ٨٧٣ ٠٨٠)		التكاليف
١٧١ ٧٤٩ ٥٣٧	٥٣٤ ١٢٠ ٦٩٢		مجمّل الربح
٢٠ ٠٨٧ ٣٥٤	٤٠ ٩٤٩ ٠٣١	(٧)	إيرادات استثمارات
٢٥ ٤٣٩ ٠٤٥	٨٢ ٣٠٢ ٥٥٧	(٨)	الأرباح / (الخسائر) الأخرى
(٧ ٣٤٣ ٤٨٨)	(٢ ٧٣٣ ٨٧٦)		مخصصات مكونة
٢٦ ٩٥٢ ٣٤٨	٢٠ ٦٨١ ٠٨٤	(١٥)	حصة المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
(٣٠ ٠٤٨ ١٢٦)	(٢٤ ٩٨٤ ١١٠)	(٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٩ ٥٩٠ ٩٤٥)	(٧٠ ١٦٢ ٠٢٥)	(١٠)	فوائد ومصروفات تمويلية
١٢٧ ٢٤٥ ٧٢٥	٥٨٠ ١٧٣ ٣٥٣		أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣٥ ٣٩٠ ٩٠٢)	(١٤١ ٧١١ ٨٠١)	(١١)	ضريبة الدخل
٩١ ٨٥٤ ٨٢٣	٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢		أرباح الفترة بعد الضرائب
٩٧ ٠٥٧ ٧٧١	٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥		يوزع كما يلي:
(٥ ٢٠٢ ٩٤٨)	٢٩ ٥٤٥ ٧١٧	(٢٥)	مساهمي الشركة الأم
٩١ ٨٥٤ ٨٢٣	٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢		أصحاب الحصص غير المسيطرة
٠,٠٩	٠,٣٧	(١٣)	نصيب السهم الأساسي من أرباح الفترة
٠,٠٩	٠,٣٧	(١٣)	نصيب السهم المخفض من أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية 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 المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٢٠/٣/٣١

جنيه مصرى

٢٠٢١/٣/٣١

جنيه مصرى

٩١ ٨٥٤ ٨٢٣

٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل

الفروق المترجمة الناتجة من ترجمة عمليات أجنبية

إجمالى بنود الدخل الشامل عن الفترة

٢١٠ ٢٥٨

(٢٧ ١٢٢)

٩٢ ٠٦٥ ٠٨١

٤٣٨ ٤٣٤ ٤٣٠

يوزع كما يلي:

مساهمي الشركة الأم

أصحاب الحصص غير المسيطرة

٩٧ ٢٦٨ ٠٢٩

٤٠٨ ٨٨٨ ٧١٣

(٥ ٢٠٢ ٩٤٨)

٢٩ ٥٤٥ ٧١٧

٩٢ ٠٦٥ ٠٨١

٤٣٨ ٤٣٤ ٤٣٠

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

إجمالي	حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	صافي أرباح الفترة	(الخسائر) / الأرباح المرحلة	احتياطي خيارات اسهم ائبابة وحتفبز	نظام الإلابة وحتفبز	أسهم الخزبنة	الفروق المترابكة من ترجمة القوائم المالية	أحتياطي ناتج عن تجميع أعمال تحت سبطرة مشتركة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	الببسان
جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	
٣٠٨٠٥٣٨٣٧٥	٦٨٢٦٧٨٥١٥	٢٣٩٧٨٥٩٨٦٠	٦٧٨٦٦٤٩٢٠	(٤٧٢٥٩٠٧٤٤)	٩٥٨٨٣٠٩	(٢٢١٦٦١٣٨)	-	٦٣٠٦٩٣٠	(٢٥٩٧٤٠٦٣٨)	١٠٩٧٦٧٦٣٥٧	٢٢٩٦٤٧٣٤١	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
٩١٨٥٤٨٢٣	(٥٢٠٢٩٤٨)	٩٧٠٥٧٧٧١	٩٧٠٥٧٧٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح العام
٢١٠٢٥٨	-	٢١٠٢٥٨	-	-	-	-	-	٢١٠٢٥٨	-	-	-	-	الفروق المترابكة من ترجمة القوائم المالية
٩٢٠٦٥٠٨١	(٥٢٠٢٩٤٨)	٩٧٢٦٨٠٢٩	٩٧٠٥٧٧٧١	-	-	-	-	٢١٠٢٥٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
-	-	-	(٦٧٨٦٦٤٩٢٠)	٦٧٨٦٦٤٩٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
-	-	-	-	(٣١٧٠٥٩١٦)	-	-	-	-	-	-	٣١٧٠٥٩١٦	-	المحول إلى إحتياطي قانوني
٩٥٨٨٣٠٩	-	٩٥٨٨٣٠٩	-	-	٩٥٨٨٣٠٩	-	-	-	-	-	-	-	نصيب العام من القيمة العادلة للخيارات الممنوحة (إيضاح ٢٤)
(٤٤٠٦١٨٨)	-	(٤٤٠٦١٨٨)	-	-	-	-	(٤٤٠٦١٨٨)	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزبنة (إيضاح ٢٦)
٣١٧٧٧٨٥٥٧٧	٦٧٧٤٧٥٥٦٧	٢٥٠٠٣١٠٠١٠	٩٧٠٥٧٧٧١	١٧٤٣٦٨٢٦٠	١٩١٧٦٦١٨	(٢٢١٦٦١٣٨)	(٤٤٠٦١٨٨)	٦٥١٧١٨٨	(٢٥٩٧٤٠٦٣٨)	١٠٩٧٦٧٦٣٥٧	٢٦١٣٥٣٢٥٧	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١
٣٦٧٠٢٨٧٩٧٣	٧١٩٤٦١٠٣٣	٢٩٥٠٨٢٦٩٤٠	٥٣٢١٨١١٩٥	١٨٤٦٤٤٩٦٩	٢١٩٩٣٩٥٧	(١٩٨٨٠٨٨٦)	(٤٤٠٦١٨٨)	٦٥٣١٣٩٤	(٢٥٩٧٤٠٦٣٨)	١٠٩٧٦٧٦٣٥٧	٢٦١٣٥٣٢٥٧	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
(٣٤٣٤٥٢٧)	-	(٣٤٣٤٥٢٧)	-	(٣٤٣٤٥٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	الأثر الناتج من تطبيق المعايير المصرية الجديدة (إيضاح ١-٣)
٣٦٦٦٨٥٣٤٤٦	٧١٩٤٦١٠٣٣	٢٩٤٧٣٩٢٤١٣	٥٣٢١٨١١٩٥	١٨١٢١٠٤٤٢	٢١٩٩٣٩٥٧	(١٩٨٨٠٨٨٦)	(٤٤٠٦١٨٨)	٦٥٣١٣٩٤	(٢٥٩٧٤٠٦٣٨)	١٠٩٧٦٧٦٣٥٧	٢٦١٣٥٣٢٥٧	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	الرصيد المعدل في ٢٠٢١/١/١
٤٣٨٤٦١٥٥٢	٢٩٥٤٥٧١٧	٤٠٨٩١٥٨٣٥	٤٠٨٩١٥٨٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٧١٢٢)	-	(٢٧١٢٢)	-	-	-	-	-	(٢٧١٢٢)	-	-	-	-	الفروق المترابكة من ترجمة القوائم المالية
٤٣٨٤٣٤٤٣٠	٢٩٥٤٥٧١٧	٤٠٨٨٨٨٧١٣	٤٠٨٩١٥٨٣٥	-	-	-	-	(٢٧١٢٢)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
-	-	-	(٥٣٢١٨١١٩٥)	٥٣٢١٨١١٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
-	-	-	-	(٢٠١٩٠٨٦٦)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٩٠٨٦٦	-	المحول إلى إحتياطي قانوني
١٥٧٩٧٦٨	-	١٥٧٩٧٦٨	-	-	١٥٧٩٧٦٨	-	-	-	-	-	-	-	نصيب العام من القيمة العادلة للخيارات الممنوحة (إيضاح ٢٤)
٥٨٠٨٤٤١	-	٥٨٠٨٤٤١	-	١٤٠٢٢٥٣	-	-	٤٤٠٦١٨٨	-	-	-	-	-	بيع أسهم خزبنة (إيضاح ٢٦)
٤١١٢٦٧٦٠٨٥	٧٤٩٠٠٦٧٥٠	٣٣٦٣٦٦٩٣٣٥	٤٠٨٩١٥٨٣٥	٦٩٤٦٠٣٠٢٤	٢٣٥٧٣٧٢٥	(١٩٨٨٠٨٨٦)	-	٦٥٠٤٢٧٢	(٢٥٩٧٤٠٦٣٨)	١٠٩٧٦٧٦٣٥٧	٢٨١٥٤٤١٢٣	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً ممتماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١٢ ٤٥٧ ٨٤٢	٣٩٦ ٣٢٧ ٨٣٢	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٣٠ ٩٩٩ ٦٨٩)	(٦١ ٤٧٣ ٨٨٨)	الفوائد المدفوعة
(٢ ٢١٣ ٦٩٤)	(١٠ ٨٥١ ٥٠٧)	ضرائب الدخل المدفوعة
٢٧٩ ٢٤٤ ٤٥٩	٣٢٤ ٠٠٢ ٤٣٨	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٦ ٦٨٦ ٤٣٢)	(٤٨ ١٩٢ ٢٥٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	٦١ ٥٠٦ ٠٠٠	توزيعات أرباح مقبوضة (ايضاح ١٥)
-	٤٩ ٦٠٦ ٨٧٥	مقبوضات من بيع استثمارات في شركات شقيقة (ايضاح ١٥)
١٧ ٦٩٩ ٤٣٥	٢٧ ٠٢٠ ٠٤٢	فوائد مقبوضة
(٦٨ ٩٨٦ ٩٩٧)	٨٩ ٩٤٠ ٦٦٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٥٢ ٧١٠ ١٢٨)	٣٨ ١٦٥ ٩٨٩	مقبوضات / (مدفوعات) للقروض
(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	٥ ٨٠٨ ٤٤١	مقبوضات من بيع / (مدفوعات) لشراء أسهم الخزينة
(٥٧ ١١٦ ٣١٦)	٤٣ ٩٧٤ ٤٣٠	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٥٣ ١٤١ ١٤٦	٤٥٧ ٩١٧ ٥٣٠	صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها
١ ١٣٩ ٢٧١ ٦٣٧	٢ ٠٤٦ ٥٥١ ٤٠٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١ ٢٩٢ ٤١٢ ٧٨٣	٢ ٥٠٤ ٤٦٨ ٩٣٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

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

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم 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 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:
 - انشاء المدن والقرى السياحية والفنادق الثابتة وتنمية الأراضي بما في ذلك امدادها بالمرافق العامة والبنية الأساسية اللازمة (تقسيم الاراضي - انشاء 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 وتهيتها وتجهيزها.
 - (أ) استصلاح وتجهيز الأراضي بالمرافق الأساسية التي تجعلها قابلة للاستزراع. (ب) إستزراع الأراضي المستصلحة ويشترط 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 النایل سيتي - البرج الجنوبي - الدور التاسع - القاهرة.
- رئيس مجلس الإدارة هو الدكتور / محمد سامي سعد زغول والعضو المنتدب هو السيد / عمر الحمامصي .
- تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعمة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعمة 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 ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشى فيروس كورونا الجديد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ سبتمبر ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة التي كان من المقرر تطبيقها بدءاً من عام ٢٠٢٠ ، حيث قامت الشركة بالتطبيق المبكر لكل من معيار ٤٨ و ٤٩ في عام ٢٠١٩ وقامت بتطبيق معيار ٤٧ في عام ٢٠٢١ 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 الائتمانية 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 الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث 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"	قامت الإدارة بتطبيق المعيار كما هو موضح بالجدول أدناه	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 تأجيل تطبيق المعيار الى بدايه 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 وبلغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف	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 بالتطبيق المبكر.

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

التأثير المحتمل على
القوائم المالية

تاريخ التطبيق

- الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.
٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري
لكي يتم الاعتراف بالإيراد.
٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.

معيار محاسبة مصري جديد (٤٩)
"عقود التأجير"

- 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.
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
الآخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار
بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد
تأجير تمويلي.
٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد
من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي
أو أنه عقد تأجير تمويلي.
٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر
الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد
تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها
على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي
لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
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.

قامت الإدارة بالتطبيق
المبكر للمعيار من ١
يناير ٢٠١٩ .

يسري المعيار رقم (٤٩) على
الفترة المالية التي تبدأ في أو
بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح
بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم
(٤٨) "الإيراد من العقود مع
العلاء" ٢٠١٩ في نفس
التوقيت.

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
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

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"	لا يوجد أثر من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية.	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.	

٣-١ أثر تطبيق معيار (٤٧):

تم تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الاولي في تاريخ التطبيق الاولي وبناء على ذلك لم يتم تعديل ارقام المقارنة و نتج عن تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ تغيير في الأرباح / الخسائر المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠ بمبلغ ٥٢٧ ٤٣٤ ٣ جنيه مصري مقابل بند عملاء واوراق قبض.

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 عرضةً 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 ٢٠٢٠.

٥- استخدام التقديرات و الحكم الشخصي

تشمل القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الفابضة وتعرض بعمله الجنيه المصرى. ويتطلب إعداد القوائم المالية الدورية من الإدارة بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى القيم المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وايضاً 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 فى 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 ٢٠٢٠.

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. وتعد السياسات المحاسبية للقطاعات التي يتم إعداد التقرير عنها هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ويمثل ربح القطاع الأرباح التي يحققها كل قطاع كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام بدون أى توزيع لتكاليف الإدارة المركزية ورواتب المديرين ونصيب المجموعة من نتائج الشركات الشقيقة والأرباح المحققة من استبعاد حصص فى شركات شقيقة والدخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملاءمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

٦-١ قائمة الدخل القطاعية

نتيجة القطاع		إيرادات من عملاء خارجيين		إيرادات بين القطاعات		إجمالي إيرادات القطاع		جنيه مصرى
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٥ ٨٩٣ ٩٩٤	(٢٦ ٧١٧ ٥٧٨)	٢٦٥ ٠٥٥ ٣٥٨	٩٥ ١٦٩ ٠٩٣	(٤ ٠٨٠ ٨٠٣)	(١ ٣٤٩ ٧٨٢)	٢٦٩ ١٣٦ ١٦١	٩٦ ٥١٨ ٨٧٦	الفنادق
١٦٣ ٧٨٠ ٤٣٣	٥٦٤ ٠٨٣ ٥٨٥	٤٦٠ ٩٥٥ ٤١٨	١ ١٨١ ٣٠٧ ٣٣٠	-	-	٤٦٠ ٩٥٥ ٤١٨	١ ١٨١ ٣٠٧ ٣٣٠	عقارات و إنشاءات
(٤ ٣٠٦ ٧٥٦)	(٢ ٩٤٦ ١٤٦)	-	-	-	-	-	-	أراضي
(١٠ ٨٠٨ ٩٠٢)	(١٠ ٥٣١ ٤٥٤)	٩٢ ٩٠٧ ٨١٩	١١٠ ٩٢٧ ٥٧٤	(٨٢ ٣٧٣ ١٧٥)	(٨٨ ٨٩٩ ٧٢٠)	١٧٥ ٢٨٠ ٩٩٤	١٩٩ ٨٢٧ ٢٩٤	إدارة مدن
(٤ ٣٢٤ ٤٧٢)	١٤ ٧٦٥ ٣١١	٨٤ ٩١٣ ٣٤٧	٧٢ ٥٨٩ ٧٧٥	(٤ ٨٢٥ ٢٣٤)	(٤ ٨٧٠ ٧٥٣)	٨٩ ٧٣٨ ٥٨١	٧٧ ٤٦٠ ٥٢٧	أنشطة أخرى
١٦٠ ٢٣٤ ٢٩٧	٥٣٨ ٦٥٣ ٧١٨	٩٠٣ ٨٣١ ٩٤١	١ ٤٥٩ ٩٩٣ ٧٧٢	(٩١ ٢٧٩ ٢١٢)	(٩٥ ١٢٠ ٢٥٥)	٩٩٥ ١١١ ١٥٣	١ ٥٥٥ ١١٤ ٠٢٧	الإجمالي
٤ ١٨٩ ٠٨٣	٣ ٧٤٠ ٥٢٥							إيرادات إستثمارات
٤٥ ٩٨٢ ٠٣٣	١٠٠ ٣٦٠ ٤١٨							الأرباح / (الخسائر) الأخرى
(٧ ٣٤٣ ٤٨٨)	(٢ ٧٣٣ ٨٧٦)							مخصصات مكونة
٢٦ ٩٥٢ ٣٤٨	٢٠ ٦٨١ ٠٨٤							حصة المجموعة فى أرباح إستثمارات فى شركات شقيقة
(٣٠ ٠٤٨ ١٢٦)	(٢٤ ٩٨٤ ١١٠)							مصروفات عمومية وإدارية
(٧٢ ٧٢٠ ٤٢٢)	(٥٥ ٥٤٤ ٤٠٦)							فوائد ومصروفات تمويلية
١٢٧ ٢٤٥ ٧٢٥	٥٨٠ ١٧٣ ٣٥٣							صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣٥ ٣٩٠ ٩٠٢)	(١٤١ ٧١١ ٨٠١)							ضريبة الدخل
٩١ ٨٥٤ ٨٢٣	٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢							صافى ربح الفترة

- (i) يرجع السبب الرئيسي للانخفاض فى إيرادات قطاع الفنادق الى انتشار فيروس كورونا بداية من شهر مارس ٢٠٢٠ مما أدى لانخفاض الإيرادات بداية من هذا الوقت حيث أن الفنادق كانت تعمل بشكل طبيعي في شهري يناير وفبراير ٢٠٢٠
- (ii) يرجع السبب الرئيسي للزيادة فى الإيرادات الخاصة بقطاع العقارات نتيجة الاسراع فى عملية البناء فى مشروعات الشركة فى الجونة وكذلك شركة أوراسكوم العقارية O West مما أدى الى الزيادة فى الإيرادات خلال الفترة .

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢-٦ الأصول القطاعية

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>جنيه مصرى</u>
		<u>الأصول القطاعية</u>
		فنادق
٣ ٩٣٠ ٢٣١ ١٦٥	٣ ٨٦٢ ٣٣٧ ٣٨٩	عقارات وإنشاءات
١٤ ٦١٢ ٠٦١ ٦٩٠	١٥ ٣٨٢ ١٧٨ ٣٧٣	أراضي
٣ ٠٠٠ ٤٦٤ ٤٧٧	٣ ١١٧ ٧٤٩ ١٨٧	إدارة مدن
١ ٩٨٥ ٧٩٦ ٨٤١	١ ٩٥٥ ٥٨٦ ٢٧٥	أنشطة أخرى
١ ٨٦٦ ٠٢٨ ٨٣٦	١ ٨٥٩ ٥٥٨ ٢٠٢	الأصول القطاعية قبل الاستبعادات
٢٥ ٣٩٤ ٥٨٣ ٠٠٩	٢٦ ١٧٧ ٤٠٩ ٤٢٦	إستبعاد المعاملات الداخلية للقطاعات
(٧ ١٩١ ٦٨٧ ٤٧٢)	(٧ ١٨٦ ٢٧٧ ٤٢٩)	الأصول القطاعية بعد الاستبعادات
١٨ ٢٠٢ ٨٩٥ ٥٣٧	١٨ ٩٩١ ١٣١ ٩٩٧	أصول غير موزعة
٦٩٢ ٠٥٢ ٨٤٤	٨١٢ ٢٥١ ٨١٥	إجمالي الأصول المجمعة
<u>١٨ ٨٩٤ ٩٤٨ ٣٨١</u>	<u>١٩ ٨٠٣ ٣٨٣ ٨١٢</u>	

٧- إيرادات استثمارات

بلغت إيرادات استثمارات مبلغ ٤٠ ٩٤٩ ٠٣١ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠):
٢٠ ٠٨٧ ٣٥٤ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للزيادة الى الزيادة في أرصدة فوائد العملاء خلال الفترة.

٨- الأرباح / (الخسائر) الأخرى

بلغت الأرباح و الخسائر الأخرى في أرباح بمبلغ ٨٢ ٣٠٢ ٥٥٧ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠):
صافي أرباح أخرى بمبلغ ٢٥ ٤٣٩ ٠٤٥ جنيه مصري)، ويرجع السبب الرئيسي للتغير في هذا البند الى:
- أرباح فروق عملة بمبلغ ٣٥ مليون جنية مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠): أرباح فروق عملة بمبلغ
٢٥ مليون جنية مصري) نتيجة لتحسن أداء الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية في الفترة الحالية.
- أرباح من بيع استثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ٤٩ ٦٠٦ ٨٧٥ مليون جنية (ايضاح ١٥)

٩- مصروفات عمومية وإدارية

بلغت المصروفات الادارية والعمومية مبلغ ٢٤ ٩٨٤ ١١٠ مصري (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠):
٢٠٢٠: مبلغ ٣٠ ٠٤٨ ١٢٦ جنيه مصري). يرجع السبب الرئيسي في الانخفاض في هذا البند الى الانخفاض في نصيب
الفترة من القيمة العادلة للأسهم الممنوحة من اسهم الاثابة والتحفيز .

١٠- فوائد ومصروفات تمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٧٠ ١٦٢ ٠٢٥ جنيه مصري (خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠):
مبلغ ٧٩ ٥٩٠ ٩٤٥ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للانخفاض الى:
- انخفاض سعر الفائدة المعلن من البنك المركزي علي القروض الممنوحة بالجنيه المصري.

١١- ضريبة الدخل

تم إثبات مصروف لضريبة الدخل للفترة بمبلغ ١٤١ ٧١١ ٨٠١ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠):
مصروف ضريبة الدخل بمبلغ ٣٥ ٣٩٠ ٩٠٢ جنيه مصري) على أساس المتوسط المرجح التقديري الفعال لعبء الضريبة
السنوي والمتوقع للسنة المالية الكاملة وذلك بتطبيقه على صافي الربح قبل الضرائب لفترة الثلاثة أشهر.

١٢- توزيعات الأرباح

لم تقم الشركة بالإعلان عن توزيع أرباح للمساهمين عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.

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 :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	جنيه مصري
٩٧.٠٥٧.٧٧١	٤٠٨.٩١٥.٨٣٥	أرباح الفترة
--	--	يخصم: توزيعات أرباح عاملين
٩٧.٠٥٧.٧٧١	٤٠٨.٩١٥.٨٣٥	صافي الربح المعدل
١.١٠٨.٠٠٢.١٩٠	١.١١٠.٣١٧.٣٧٥	متوسط عدد الأسهم لغرض تحديد نصيب السهم الأساسي
٠,٠٩	٠,٣٧	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
وبمنح خيارات الأسهم (أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين) يصبح نصيب السهم كالتالي:		
١.١١٣.٩٠١.٠٧٨	١.١١٤.٢٨٥.٨٣٩	متوسط عدد الأسهم متضمنة أسهم الإثابة والتحفيز
٠,٠٩	٠,٣٧	نصيب السهم المخفض في أرباح الفترة

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤- أ الأصول الثابتة (بالصافى)

إجمالي	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	بنيه اساسيه ومبانى وتحسينات أراضى	أراضى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٦٩٠ ٤٤١ ٢٧١	٤١٨ ٩١٧ ٣٢٢	٩٦٤ ٦٤٦ ٢١٦	٣ ٨٥١ ٦١٧ ٢١٣	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	التكلفة فى ٢٠٢١/١/١
٦ ٤٥٨ ٧٧٣	٢ ٤١٨ ٣٨٨	٣ ٩٧٥ ٠٩٥	٦٥ ٢٩٠	--	الإضافات خلال الفترة
(٢٨ ٤٣١)	(١١٢٠)	(١٩٨)	(٢٧ ١١٣)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٦٩٦ ٨٧١ ٦١٣	٤٢١ ٣٣٤ ٥٩٠	٩٦٨ ٦٢١ ١١٣	٣ ٨٥١ ٦٥٥ ٣٩٠	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	التكلفة فى ٢٠٢١/٣/٣١
(١ ٧٦٩ ٥٠٢ ٥٢٦)	(٢٩٧ ٩١٨ ٠٠٣)	(٦٠٩ ١٩٣ ٤٣٢)	(٨٦٢ ٣٩١ ٠٩١)	--	مجمع الإهلاك
(٣٨ ٠٢٧ ٤٧٦)	(٧ ٤٥٨ ٧٧٧)	(١٠ ٩٠٥ ٨٣٨)	(١٩ ٦٦٢ ٨٦١)	--	الرصيد فى ٢٠٢١/١/١
٦ ١٠٢	٧٠٩	٨٩٢	٤٥٠١	--	إهلاك الفترة
(١ ٨٠٧ ٥٢٣ ٩٠٠)	(٣٠٥ ٣٧٦ ٠٧١)	(٦٢٠ ٠٩٨ ٣٧٨)	(٨٨٢ ٠٤٩ ٤٥١)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣ ٨٨٩ ٣٤٧ ٧١٣	١١٥ ٩٥٨ ٥١٩	٣٤٨ ٥٢٢ ٧٣٥	٢ ٩٦٩ ٦٠٥ ٩٣٩	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١
٣ ٩٢٠ ٩٣٨ ٧٤٥	١٢٠ ٩٩٩ ٣١٩	٣٥٥ ٤٥٢ ٧٨٤	٢ ٩٨٩ ٢٢٦ ١٢٢	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢١/٣/٣١
					صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١
					فيما يلى بيان بحركة الأصول الثابتة وإهلاكها فى ٣١ مارس ٢٠٢٠:
					التكلفة
٥ ٣٧٨ ٤٠٢ ٠٤١	٣٨٣ ١٧٤ ٣٠٨	٧٧٤ ٦٨٩ ٩٤٣	٣ ٧٦٥ ٢٧٧ ٢٧٠	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	التكلفة فى ٢٠٢٠/١/١
٢٣ ١٥٩ ٤١١	١٠ ٤٣٢ ٣١٦	١٢ ٠٤١ ٠٤٨	٦٨٦ ٠٤٧	--	الإضافات خلال الفترة
٥ ٤١٠ ٩٥١	٣ ١٨٥ ٤٥٠	٢ ٢٢٥ ٥٠١	--	--	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٥٦٢ ٦٣٢)	(٢٢ ١٧٢)	(٣ ٩٢٢)	(٥٣٦ ٥٣٨)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥ ٤٠٦ ٤٠٩ ٧٧١	٣٩٦ ٧٦٩ ٩٠٢	٧٨٨ ٩٥٢ ٥٧٠	٣ ٧٦٥ ٤٢٦ ٧٧٩	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	التكلفة فى ٢٠٢٠/٣/٣١
--	--	--	--	--	مجمع الإهلاك
(١ ٦١٩ ٢٥٣ ٢٣٧)	(٢٧٠ ١٦٨ ٩٧٧)	(٥٦٤ ٥٩٨ ٨٧٦)	(٧٨٤ ٤٨٥ ٣٨٤)	--	الرصيد فى ٢٠٢٠/١/١
(٣٧ ٣٤١ ١٩٢)	(٧ ٤٨٩ ٦٧٦)	(١٠ ٨٤٣ ١٤٧)	(١٩ ٠٠٨ ٣٦٩)	--	إهلاك الفترة
٦٢ ٦٣٤	٨٠١٠	٨ ٢٥٨	٤٦ ٣٦٦	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١ ٦٥٦ ٥٣١ ٧٩٥)	(٢٧٧ ٦٥٠ ٦٤٣)	(٥٧٥ ٤٣٣ ٧٦٥)	(٨٠٣ ٤٤٧ ٣٨٧)	--	الرصيد فى ٢٠٢٠/٣/٣١
٣ ٧٤٩ ٨٧٧ ٩٧٦	١١٩ ١١٩ ٢٥٩	٢١٣ ٥١٨ ٨٠٥	٢ ٩٦١ ٩٧٩ ٣٩٢	٤٥٥ ٢٦٠ ٥٢٠	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٣/٣١

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤-ب أصول - حق انتفاع

<u>إجمالي</u>	<u>آلات ومعدات</u>	<u>بنية اساسيه ومياني</u> <u>وتحسينات أراضي</u>	<u>التكلفة</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٤٠.٧٦٧.٥١٦	٥٢.٧٢٢.٦٢٢	٨٨.٠٤٤.٨٩٤	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
--	--	--	الإضافات خلال الفترة
١٤٠.٧٦٧.٥١٦	٥٢.٧٢٢.٦٢٢	٨٨.٠٤٤.٨٩٤	التكلفة في ٢٠٢١/٣/٣١
			<u>مجمع الإهلاك</u>
(٥٣.٢٩٤.٨٩٢)	(٢٤.٥٣٥.٢٢٦)	(٢٨.٧٥٩.٦٦٥)	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
(٣.٦٨٣.٥٦٠)	(٨٥٦.٣٨٥)	(٢.٨٢٧.١٧٤)	إهلاك الفترة
(٥٦.٩٧٨.٤٥١)	(٢٥.٣٩١.٦١٢)	(٣١.٥٨٦.٨٤٠)	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٨٣.٧٨٩.٠٦٥	٢٧.٣٣١.٠١٠	٥٦.٤٥٨.٠٥٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٣/٣١
٨٧.٤٧٢.٦٢٥	٢٨.١٨٧.٣٩٦	٥٩.٢٨٥.٢٢٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
	٣.٩٢٠.٩٣٨.٧٤٥	٣.٨٨٩.٣٤٧.٧١٣	صافي القيمة الدفترية - الأصول الثابتة
	٨٧.٤٧٢.٦٢٥	٨٣.٧٨٩.٠٦٥	صافي القيمة الدفترية - أصول حق انتفاع
	٤.٠٠٨.٤١١.٣٧٠	٣.٩٧٣.١٣٦.٧٧٨	

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية
(جنيه مصري)

نسبة الملكية (%)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	القطاع	مكان التأسيس	أسم الشركة الشقيقة
٢٨٥.٠٤٠.٨٧٠	٢٤٤.٢١٥.٩٥٤	%٤٠,٢٠	%٤٠,٢٠	عقارات وإنشاءات	مصر	شركة البحر الاحمر للمقاولات والتشييد (i)
--	--	%٣٩,٩٠	%٣٩,٩٠	عقارات وإنشاءات	مصر	شركة أشجار سيتي (أوراسكوم للإسكان والتعمير سابقا) (ii)
٢٨٥.٠٤٠.٨٧٠	٢٤٤.٢١٥.٩٥٤					الإجمالي

وفيما يلي ملخص للمعلومات المالية فيما يتعلق باستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢١:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	جنيه مصري
٣.٦١٥.٣٦٠.٢٣٣	٢.٦٥٥.٤٤٦.٨٢٤	إجمالي الأصول
٢.٩٧٣.٧٥٥.٣٧٠	١.٨٩٤.٩٤٤.٤٥١	إجمالي الالتزامات
٦٤١.٦٠٤.٨٦٣	٧٦٠.٥٠٢.٣٧٣	صافي الأصول
٣٧٨.٢٠٢.٢١٤	٢٣٦.٢٢١.٦٢٣	إجمالي الإيراد
٦٤.٤٧٥.٨٨١	٥١.٤٤٥.٤٨٣	صافي أرباح الفترة
٢٦.٩٥٢.٣٤٨	٢٠.٦٨١.٠٨٤	نصيب المجموعة في صافي أرباح الشركات شقيقة

(i) الاستثمار في شركة البحر الاحمر 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.

- قامت شركة البحر الأحمر خلال الربع الأول بتوزيع أرباح على المساهمين، وقد بلغت حصة المجموعة في التوزيعات ٦٢ مليون جنيه مصري

(ii) الاستثمار في شركة أشجار سيتي (أوراسكوم للإسكان والتعمير سابقا)

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. خلال الربع الأول من العام تم بيع كامل أسهم المجموعة في شركة أشجار سيتي مقابل مبلغ ٤٩.٦٠٦.٨٧٥ جنيه مصري.

١٦- الشهرة

لا توجد حركة على رصيد الشهرة خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

١٧- الاستثمار العقاري

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

التكلفة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٨ ٥٣٨ ٢٧٦	٢١٣ ٥٣٨ ٢٧٦	الرصيد في ١ يناير
٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	المحول من اصول محتفظ بها بغرض البيع
٢١٣ ٥٣٨ ٢٧٦	٢١٣ ٥٣٨ ٢٧٦	الاجمالي
		مجمع الإهلاك
(٣٤ ٠١٥ ٥٦٤)	(٤٢ ٥٧٤ ٠١٧)	الرصيد في ١ يناير
(٨ ٥٥٨ ٤٥٣)	(٢ ٠٢٢ ٩٨٨)	إهلاك خلال الفترة / العام
(٤٢ ٥٧٤ ٠١٧)	(٤٤ ٥٩٧ ٠٠٥)	الاجمالي
١٧٠ ٩٦٤ ٢٥٩	١٦٨ ٩٤١ ٢٧١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

طبقاً للمعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٦ والذي ترتب عليه إلغاء خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية واستخدام نموذج التكلفة وأوجب استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط.

١٨- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في اعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٢٨٩ ٦٢٥ ٥٨٧ جنيه مصري وأراضي محتفظ بها بغرض التنمية وفقاً لإتفاقيات شراء وأراضي خاصة بعقد تخصيص بنظام المشاركة لمشروع ٦ أكتوبر باجمالي بمبلغ ٩٩٩ ٥٨٩ ٤٣٠ ٧ جنيه مصري بالإضافة إلى بنود مخزون أخرى ومخزون فنادق بمبلغ ٤٤٥ ٨٠٤ ٢٠٠ جنيه مصري.

- وقعت كلاً من شركة أوراسكوم للتنمية مصر ش.م.م وشركة أوراسكوم العقارية المطور لمشروع O West 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 و٧٤٪ 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 بقطاع العقارات خلال الفترة.

٢٠- 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).

٢١- القروض / التسهيلات الائتمانية وبنوك سحب على المكشوف

- في ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠ وقعت الشركة اتفاقية تسهيل بنكي لإعادة تمويل القروض المستحقة وزيادة حجمها بقرض متوسط الأجل بما يعادل مبلغ ٢٦٥ مليون دولار أمريكي مقسمة على شريحتين ما يعادل مبلغ (٢١٥ مليون دولار أمريكي كشريحة (أ) بسعر فائدة ٤,٢٥٪ للدولار فوق سعر الليبور و ٤,٧٥٪ لليورو فوق سعر اليوروبور و ١,٢٥٪ للجنيه المصري فوق سعر الكوريدور وبالإضافة إلى ما يعادل مبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي كشريحة (ب) بالجنيه مصري فقط بسعر فائدة ٨٪ لنصف الشريحة طبقاً لمبادرة البنك المركزي و النصف الآخر بنفس اسعار فائده الشريحة (أ). وفي ٢٣ ديسمبر تم تفعيل العقد وقد استخدمت الشركة في نفس التاريخ مبلغ ٢١٥ مليون دولار أمريكي (الشريحة أ) لسداد أرصدة القروض المستحقة، بينما سيتم استخدام الشريحة (ب) التي تبلغ ما يعادل ٥٠ مليون دولار أمريكي لتوفير التمويل للتوسع من حيث الغرف الفندقية الجديدة ومشاريع التجديد في قطاع ضيافة في الشركات التابعة. وسيكون هذا المبلغ متاحاً على مدار عامين حتى نهاية عام ٢٠٢٢ علي ان يتم سداد القرض على مدار سبع سنوات متضمنين فترة سماح مدتها ٢,٥ عام وسوف يستحق اول قسط في يونيو ٢٠٢٣ وينتهي سداد القرض في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٧ مقارنة بقرض CTIA الذي كان له تاريخ استحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ كما هو موضح ادناه .

- في الربع الأول من العام تم إبرام عقد تمويل بموجب خصم أوراق تجارية مع بنك الاستثمار العربي بإجمالي قيمة مبلغ ١٣٢ مليون جنيه مصري وصافي قيمة حالية بمبلغ ١٢٣ مليون جنيه مصري بسعر خصم ١٠,٥٪ وينتهي السداد في سبتمبر ٢٠٢٢

٢٢- 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.

٢٣- 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.

٢٤- أسهم الإثابة والتحفيز

يرجع سبب التغير في هذا البند الى تحميل الفترة من المستحق من القيمة العادلة على قائمة الأرباح والخسائر بقيمة ١ ٥٧٩ ٧٦٨ جنيه مصري.

٢٥- أصحاب الحصص غير المسيطرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الرصيد في بداية الفترة / العام
٦٨٢ ٦٧٨ ٥١٥	٧١٩ ٤٦١ ٠٣٣	نصيب أصحاب الحصص غير المسيطره في أرباح الفترة / العام
٣٩ ١٤٠ ٦١٤	٢٩ ٥٤٥ ٧١٧	التغير في نصيب حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة في احدى الشركات التابعة
(٢ ٣٥٨ ٠٩٦)	--	
<u>٧١٩ ٤٦١ ٠٣٣</u>	<u>٧٤٩ ٠٠٦ ٧٥٠</u>	

٢٦- 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 ٤٠٦ ١٨٨ ٤ جنيه مصري بمتوسط سعر ٣,٨٧ جنيه مصري وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية. في ١٤ يناير ٢٠٢١ ؛ وافق مجلس إدارة الشركة على بيع أسهم الخزينة التي تم شراؤها خلال مارس ٢٠٢٠ مقابل مبلغ ٤٤١ ٨٠٨ ٥ جنيه مصري .

٢٧-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 .

جنية مصري	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
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	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
الرصيد الإفتتاحي	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩
الإضافات خلال الفترة / العام	--	--
	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩	٤٢٣ ٥٢٧ ١ ٦٠٩

٢٨-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	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
الالتزامات المالية		
الاقتراض/قروض البنوك	٣ ٥٣٤ ٣٩١ ٠١٠	٣ ٣٢٥ ٠٨٦ ٠٣٠
	٣ ٥٥١ ٥١١ ٦٣٣	٣ ٤٦٧ ٢١٦ ٣٢٤

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

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 مُعلنة (غير معدلة) لأصولٍ أو التزاماتٍ 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 (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).

٣١ مارس ٢٠٢١			
جنيه مصرى			
المستوى الأول	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 ٢٠٢٠			
جنيه مصرى			
المستوى الأول	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 لطريقة تعتمد على الجمع بين الارباح وصافي القيمة الدفترية لحقوق المساهمين.

٢٩- الأحداث الهامة خلال الفترة المالية.

- مازالت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢١ تتعرض الي حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء فيروس كورونا المستجد (Covid-١٩)، وقد قامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي على المستوي العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره على كافة الأنشطة بصور مختلفة وعلى واقع اداء اسواق المال وحجم التجارة العالمية، وحركة السياحة، والسفر المحلية، والعالمية.
- لقد بدأ عام ٢٠٢١ بأداء إيجابي مما سيسمح للشركة بتحقيق الأهداف والخطط لهذا العام. بالرغم من ان ما زالت النتائج المالية والتشغيلية لقطاع الفنادق خلال عام ٢٠٢١ متأثرة بشدة نتيجة انتشار جائحة فيروس كورونا المستجد Covid-١٩. واستمرار الضغط على قطاع الفنادق نتيجة قلة السفر الدولي. وقد نفذت المجموعة عدة مبادرات للعمل على تحسين الأداء في عام ٢٠٢١. ففي القطاع الفندقي تم التركيز على إدارة معدل الانفاق، من خلال صياغة استراتيجيات إدارة التكلفة للوجهات التي تعتمد بشكل كبير على أعمال منظمي الرحلات السياحية الدولية. وقد تم تجميد بعض الاصول وسيتم تنفيذ استراتيجية المتابعة السريعة من خلال استعادة الأعمال بسرعة عند إعادة فتح السفر الدولي. وبدأت الشركة أيضًا في استكشاف الأسواق المحلية بشكل مكثف، مع تطوير خدمات جديدة تلبي احتياجات المواطنين المصريين. كما تم مراقبة السيولة النقدية للقطاع عن كثب، لا سيما ارصدة العملاء للأعمال الفندقية. وتعتمد أعمال قطاع الفنادق بشكل كبير على السياحة المحلية بينما لا تزال الفنادق تعمل بنسبة إشغال ٥٠٪ من إجمالي طاقتها. وقد استجابت الشركة لهذه الظروف بخطة حازمة لخفض تكاليف تشغيل الفنادق مؤقتًا، مما يخفف من تأثير الاضطرابات على سيولة الفنادق. ولا تزال الإدارة واثقة من أن الإمكانيات والتوقعات طويلة الأجل للقطاع لا تزال إيجابية، خاصة مع خطط نشر اللقاحات العالمية.

وقد قامت الشركة باتخاذ عدة إجراءات لضمان توافر السيولة النقدية اللازمة لاستمرار أعمال الشركة، من ضمنها اتفاقية إعادة تمويل القروض الحالية التي تم توقيعها في ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٠ بفترة سداد سبع سنوات مع فترة سماح سنتان ونصف مما يناسب الوضع المالي للشركة. كما تم أيضا في ديسمبر ٢٠٢٠، بيع حصة الشركة البالغة ٣٥,٢٥٪ في "نيو سيتي للإسكان والتنمية ش.م.م"، بمبلغ إجمالي قدره ١٢٨,٦ مليون جنيه مصري كما استمرت الشركة في الحفاظ على مستوى السيولة الجيد، فقد ارتفع الرصيد النقدي للشركة بنسبة ٢٢,٤٪ ليصل إلى ٢,٥ مليار جنيه مصري خلال الربع الأول من ٢٠٢١.

٣٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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/ 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 اقتصادياً 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 لنادي الجونة الرياضي بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري على ان يتم تسوية الرصيد على مدة ثلاث سنوات ابتداءً من أكتوبر ٢٠١٨.
- خلال عام ٢٠١٤ قام المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس بالاستحواذ على نسبة ٣٥٪ (وخلال عام ٢٠٢٠ قام بالاستحواذ على نسبة إضافية ليصبح إجمالي نسبة الاستحواذ ٧٥,١٪) من أسهم شركة إف تى أى والتي تصنف من أكبر شركات أوروبا في مجال الأنشطة السياحية وقد بلغ حجم تعاملات فنادق المجموعة مع تلك الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦ مليون جنيه مصري.
- وافقت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٨ على قرار مجلس إدارة الشركة ببيع نهائي لإجمالي نسبة استثمارها في فنادق رويال أزور وكلوب أزور ومكادي جاردنز 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. لا تزال الإجراءات المطلوبة لإنهاء بيع فندق مكادي جاردنز قيد التنفيذ ومن الممكن إجراء تغييرات كبيرة على خطة البيع لذلك قامت إدارة المجموعة بإعادة تصنيف الأصول والالتزامات المحتفظ بها لغرض البيع الى الاستثمار العقاري والضرائب المؤجلة .

- بلغت اجمالي اعمال المقاولات والإنشاء والخدمات مع شركة البحر الاحمر للمقاولات والتشييد ش.م.م (إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٠,٢٠٪) مبلغ ٣٦٣ مليون جنية مصرى حتى الربع الأول من عام ٢٠٢١.
- قلم المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميج ساويرس بتمويل بناء قاعة اجتماعات في الجونة بمبلغ ٣٠٩ مليون جنية مصري مدرج ضمن حساب دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى.

٣١- 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 بأوعية اشخاص اعتبارية خسائر وتم الموافقة على نتيجة إعادة الفحص وتم الربط.
- تم تقديم الاقرارات الضريبية حتى عام ٢٠٢٠ فى مواعيدها القانونية.

ضريبة الأجر المرتبات

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤.
- تم اعداد البيانات اللازمة للفحص عن السنوات ٢٠١٥/٢٠١٧ وجرى الفحص.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص و التسوية حتى عام ٢٠١٨.

٣٢- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

لا يوجد

٣٣- تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بمعرفة مجلس الإدارة في ٩ مايو ٢٠٢١.