

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة أوراسكوم للتنمية مصر- شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	--
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة	١
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة	٢
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة	٣
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة	٦ - ١٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة لشركة أوراسكوم للتنمية مصر - شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وأهم الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 للمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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، وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على أستنتاجنا على القوائم المالية الدورية المستقلة المشار إليها أعلاه و كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) فقد تلقت شركة أوراسكوم للتنمية مصر خطاباً من جهاز حماية شئون البيئة التابع لوزارة البيئة المصرية تضمن مطالبة بتعويض بيئي بشأن أضرار بيئية خاصة بمشروع الجونة. وفي ظل حالة عدم التأكد لا يمكن في الوقت الحالي تحديد النتائج النهائية لهذا الامر بدقة. هذا ووفقاً لإدارة الشركة فقد تم إتخاذ التدابير اللازمة الفنية والقانونية الخاصة بتلك المطالبة كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

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

سامي حبيب ضيفت
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بالبحر الأحمر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٤٨٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٣

شركة اوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
لقائمة المركز المالي الدوري المستقلة المختصرة
لغير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	رقم	الإيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٩٦ ٤٦٨ ٤٢٤	٤٨٧ ٧٤٤ ٩٨٦	(٦)	الأصول ثابتة (بالصافي)
١٩٧ ٦١٩	٤٦ ٣٤٧	(٧)	أصول بحق الانتفاع (بالصافي)
١١٤ ٠١٠ ٣٧٩	١٤١ ١٢١ ٤٢٧	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٣٢ ٢٥٤	٣٣٢ ٢٥٤		إستثمارات متاحة للبيع
٢٠ ٠٥٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٥٠ ٠٠٠	(٩)	إستثمارات في شركات شقيقة
٢٥٠ ٠٤٦ ٧٧٧	٢٦٩ ٥٢٧ ٢٧٧	(١٠)	إستثمارات في شركات تابعة
٦٩١ ٤٣٩ ٦٦٤	٧٢٣ ٥٨٥ ١٣٦	(١٦)	عقلاء وأوراق قبض
١٩ ٧٠٥ ٦٠٨	١١ ٢٧٩ ٦٨٤		أصول ضريبية مؤجلة
١ ٥٩٢ ٢٥٠ ٢٢٥	١ ٦٩٣ ٦٨٧ ١٦٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٩ ٦٨٦ ٨٠٢	٢٥٥ ٢٢٢ ٩٥٤	(١٣)	مخزون
٤ ٧٥٢ ٩٧٩ ٨١٧	٤ ٩٩٢ ٠١٠ ٧١٩	(١٤)	المستحق من شركات شقيقة وتابعة
٥٧ ٠٥٠ ٩٧٣	٤١٤ ٢٥٤	(١٥)	المستحق من الشركة القابضة
١ ٠٧٤ ١٦٨ ٠٨٣	١ ١٧٥ ٦٩٦ ٠١٨	(١٦)	عقلاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٢٠ ٤٣٧	٤٩٩ ٠٨٧		موردون ومقاولي الباطن - دفعت مقدمة
١٧١ ٧٨٢ ٦٥٥	١٤٩ ٦٦٨ ٠٠١		مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
-	٨١٣ ٠١٣ ٠٧٥	(١١)	فنون خزائنة
١ ٠٤٩ ٧٤٤ ٤٤٠	١ ١٢٠ ٥٨٦ ٥١٣	(١٢)	التقنية وما في حكمها
٧ ٤٠٥ ٧٣٣ ٢٠٧	٨ ٥٠٧ ١١٠ ٦٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
٨ ٩٩٧ ٩٨٣ ٥٣٢	١٠ ٢٠٠ ٧٩٧ ٧٩٩		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
(١٩ ٨٨٠ ٨٨٦)	(١٧ ٩٤٢ ٥٩٢)	(١٨)	أسهم نظام الإثابة والتحفيز
٢١ ٩٩٣ ٩٥٧	١٥ ٠٣٦ ٩٨٠	(١٨)	إحتياطي أسهم إثابة وتحفيز
(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	-	(١٩)	إسهم خزينة
٢٦١ ٣٥٣ ٦٦٥	٢٨١ ٥٤٤ ١٣١		إحتياطي قانوني
١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٦٠		إحتياطي عام
١ ١٩٤ ٢٩٩ ٧٢٣	١ ٥٩١ ٠٢٥ ١٩٣		أرباح مرحلة
٤٠٣ ٨١٧ ٣٢٠	٧٧٨ ٠١٧ ٧٤٠		صافي أرباح الفترة / العزم
٤ ٠٨٥ ٣٢٧ ٠٧٤	٤ ٨٧٥ ٨٣٠ ٨٥٣		إجمالي حقوق الملكية
٣٧ ٦٦٢ ٤٤١	٤٦ ٣٧٩ ١١٨		الإلتزامات غير المتداولة
٥٥٧ ٧٣٤ ٩٣٢	٥٥٩ ١١٥ ٣١٧	(٢٠)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٣ ٣٢٢ ٦٨٩ ٦٧٤	٣ ٢٦٢ ١٤٩ ٥٠٠	(٢١)	مخصصات غير متداولة
٣ ٩١٨ ٠٨٧ ٠٤٧	٣ ٨٦٧ ٦٤٣ ٩٣٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١١٩ ٥١٥ ٣٣٩	١٣٥ ٤٥٧ ١٦٥	(٢٠)	الإلتزامات المتداولة
-	٧٩ ٩٦٠ ٨١٨	(٢١)	مخصصات مستحقة السداد خلال عام
٣٠٣ ٥٥٣	٤٦ ٠٥٥	(٢٢)	أقساط فروض مستحقة السداد خلال عام
٢٤٢ ٠٠٨ ٣٤٧	٢٣٥ ٤٤٨ ٨٤٣	(١٤)	الإلتزامات حق الانتفاع مستحقة السداد خلال عام
٤٠١ ٧٠٠ ٨٨١	٤٨٢ ٣٨٨ ١٣٥	(٢٣)	المستحق من شركات شقيقة وتابعة
٢٥ ٤٣١ ٦٥٦	١٧ ٦٤٨ ٢١٨		عقلاء - دفعت مقدمة
١٨٧ ٣٨٦ ٧٢٧	١٨٨ ٥٦١ ٠٩٣		موردون ومقاولون وأوراق دفع
١٨ ٢٢٢ ٩٠٨	٢١٧ ٨١٢ ٦٨٤		دائرتين متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٩٤٤ ٥٦٩ ٤١١	١ ٤٥٧ ٣٢٣ ٠١١		الإلتزامات ضريبية الدخل الجارية
٤ ٩١٢ ٦٥٦ ٤٥٨	٥ ٣٢٤ ٩٦٦ ٩٤٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨ ٩٩٧ ٩٨٣ ٥٣٢	١٠ ٢٠٠ ٧٩٧ ٧٩٩		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
عبر الحماصي



رئيس القطاع المالي

أشرف نسيم



تقرير الفحص المحدود (مرفق)

شركة اوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من 1 يناير 2021 حتى 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		رقم الإيضاح	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٥٥٦ ٠٥٤ ٥٧٢	٢ ٠١٩ ١٣٤ ٥٥٧	٥٣٢ ٢٠٥ ٧٦٨	٧١٥ ٧٦٢ ٠٢٢	(٥,٢٧)	إيرادات النشاط
(٨٢٢ ٦١٦ ٣٥٧)	(٩٠٥ ٩٩٣ ٨٨٣)	(٣٢٦ ٩٨٧ ٣١٤)	(٣٣٨ ٨٩٨ ٧٥٩)		الإيرادات
٧٢٣ ٤٣٨ ٢١٥	١ ١١٣ ١٤٠ ٦٧٤	٢٠٥ ٢١٨ ٤٥٤	٣٧٦ ٨٦٣ ٢٦٣		التكاليف
					مجموع الربح
٦١ ٦٩٦ ٩٢٨	١٣٤ ٣٨٣ ٥٩٦	٢٣ ٥٩٢ ٠٤٢	٥٩ ٩٠٨ ٠٦٩	(٢٥)	فوائد دائنة
(٢٢ ٢٢٣ ٥٦٦)	(٣٣ ٩٩٦ ٢٨١)	(٣ ١٥٧ ٦٣٢)	(٢٠ ٤٥٨ ٦٤٢)	(٢٠)	مخصصات مكونة
(٢٣٥ ٢٧٢ ٨٤٢)	(١٨٢ ٤٧٥ ٩٥٨)	(٨٥ ٦٨٣ ٣٣٧)	(٧٨ ٠١٦ ٧١٤)	(٢٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢١٣ ٠٧٠ ٧٩٧)	(١٦٩ ٧٨٥ ١٠٩)	(٦٣ ٣٧١ ٧٣٦)	(٥٧ ٩٢٨ ٨٤٦)	(٢٨)	فوائد ومصروفات تمويلية
٨٠ ٦٠٩ ٠٢٠	١٥١ ٧٠٦ ١٠٣	٤٣ ٥٧٦ ٦٨١	١٧ ١٩٩ ٩٥١	(٢٩)	إيرادات ومصروفات أخرى
٣٩٥ ١٧٦ ٩٥٨	١ ٠١٢ ٩٧٣ ٠٢٥	١٢٠ ١٧٤ ٤٧٢	٢٩٧ ٥٦٧ ٠٨١		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٨٥ ٠٤٠ ٨٢٠)	(٢١٧ ٨١٢ ٦٨٤)	(٢٣ ٥٢٣ ٠٩٨)	(٦٤ ٨٠٣ ٠٣٣)		الضريبة الخلفية
(٨ ٧٣٧ ٩٣٠)	(١٧ ١٤٢ ٦٠١)	(١ ٥٨٦ ٩٣٤)	(٥ ٢٨٤ ٨٢٦)		الضريبة المضافة
٣٠٦ ٣٩٨ ٢٠٨	٧٧٨ ٠١٧ ٧٤٠	٩٥ ٠٦٤ ٤٤٠	٢٢٧ ٤٧٩ ٢٢٢		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٢٧	٠,٧٠	٠,٠٩	٠,٢٠	(٢٤)	نصيب المسهم الأساسي في أرباح الفترة
٠,٢٧	٠,٧٠	٠,٠٩	٠,٢٠	(٢٤)	نصيب المسهم المخفض في أرباح الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
عمر الحمامصي



رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم



شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠١ ٣٩٨ ٢٠٨	٧٧٨ ٠١٧ ٧٤٠	٩٥ ٠٦٤ ٤٤٠	٢٢٧ ٤٧٩ ٢٢٢	ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>٣٠١ ٣٩٨ ٢٠٨</u>	<u>٧٧٨ ٠١٧ ٧٤٠</u>	<u>٩٥ ٠٦٤ ٤٤٠</u>	<u>٢٢٧ ٤٧٩ ٢٢٢</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

العضو المنتدب
عمر الحمامصي



رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم



شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	رقم الايضاح	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		
٤٤٥ ٦٦٧ ٩٣١	٨٥٧ ٠٨١ ٢٦٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٠ ٦٧٧ ٢٥١)	(١٦٩ ٧٨٥ ١٠٩)		الفوائد المدفوعة
(٣٣٣ ٩٩٦)	(٣٤ ٣٤٧)		فوائد مدفوعة على التأجير التشغيلي
(٥٦ ٦٢٠ ٦٣١)	(٣١ ٨٧٣ ٨٧٠)		الضرائب المدفوعة
<u>٣٥٨ ٠٣٦ ٠٥٣</u>	<u>٦٥٥ ٣٨٧ ٩٣٧</u>		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٢١٤ ٤٩٥)	(١ ٨٠٨ ٧٢٢)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٧١١ ٦٤٢	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٨ ٢٥٣ ١٦٠)	(٢٧ ١١١ ٠٦٣)		(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
--	٦١ ٣٥٣ ٠٠٠		توزيعات أرباح مقبوضة
--	(٧٠ ٤٦٤ ٥٨٣)		صافي الحركة في أدون خزانة - أكثر من ثلاثة شهور
--	٤٩ ٦٠٦ ٨٧٥		مقبوضات من بيع إستثمارات في شركات شقيقة
١١ ٠٥٢ ٨٣٤	٥٩ ٢٠٩ ٤٥٠		فوائد مقبوضة
<u>(٧ ٧٠٣ ١٧٩)</u>	<u>٧٠ ٧٨٤ ٩٥٧</u>		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٨٢ ١٥٥	(٤٥ ٧٩٢)		(مدفوعات) عن التأجير التشغيلي
(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	٥ ٨٠٨ ٤٤١		مقبوضات/ (مدفوعات) من بيع اسهم خزينة
--	١ ٩٣٨ ٢٩٤		مقبوضات من ممارسة حق خيار اسهم ائابة وتحفيز
(٤٩ ٢٩٢ ٨٨٠)	٧٩ ٥١٦ ٧٧٨		صافي مقبوضات/ (مدفوعات) عن قروض *
<u>(٥٣ ٥١٦ ٩١٣)</u>	<u>٨٧ ٢١٧ ٧٢١</u>		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٩٦ ٨١٥ ٩٦١	٨١٣ ٣٩٠ ٦١٥		صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٨١ ٦٨٤ ٩٣٠	١ ٠٤٩ ٧٤٤ ٤٤٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٧٧٨ ٥٠٠ ٨٩١</u>	<u>١ ٨٦٣ ١٣٥ ٠٥٥</u>	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

***المعاملات غير النقدية**

* تم استبعاد أثر فروق العملة بمبلغ ٦٩ مليون جنية مصري من مدفوعات القروض الغير متداولة.
** تم استبعاد أثر فروق العملة بمبلغ ٤١ مليون جنية مصري من عملاء وأوراق قبض (بالصافي).

شركة أوراسكوم للتنمية مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

البيان	رأس المال المصدر والمدفع جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي اسهم ائتمانية وتحفيظ جنيه مصري	اسهم خزينة جنيه مصري	اسهم نظام الاثبات والتحفيظ جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	صافي أرباح الفترة جنيه مصري	اجمالي جنيه مصري
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	٢٢٩٦٤٧٣٥٢	١٠٩٧٦٧٦٣٦٠	٩٥٨٨٣٠٩	--	(٢٢١٦٦١٣٨)	٥٧٨٢٧٥٨٢٥	٦٣٤١١٨٢٥٠	٣٦٥٧٦١٣٤٨١
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٦٣٤١١٨٢٥٠	(٦٣٤١١٨٢٥٠)	--
إحتياطي قانوني	--	٣١٧٠٥٩١٣	--	--	--	--	--	--	--
نصيب الفترة من القيمة العادلة للخيارات الممنوحة (إيضاح ١٨)	--	--	--	٢١٦٤٨٦٨٠	--	--	--	--	٢١٦٤٨٦٨٠
اسهم خزينة (إيضاح ١٩)	--	--	--	--	(٤٤٠٦١٨٨)	--	--	--	(٤٤٠٦١٨٨)
الدخل الشامل	--	--	--	--	--	--	--	--	٣٠١٣٩٨٢٠٨
صافي أرباح الفترة	--	--	--	--	--	--	--	٣٠١٣٩٨٢٠٨	٣٠١٣٩٨٢٠٨
اجمالي الدخل الشامل	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	٢٦١٣٥٣٢٦٥	١٠٩٧٦٧٦٣٦٠	٣١٢٣٦٩٨٩	(٤٤٠٦١٨٨)	(٢٢١٦٦١٣٨)	١١٨٠٦٨٨١٦٢	٣٠١٣٩٨٢٠٨	٣٩٧٦٢٥٤١٨١
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	٢٦١٣٥٣٢٦٥	١٠٩٧٦٧٦٣٦٠	٢١٩٩٣٩٥٧	(٤٤٠٦١٨٨)	(١٩٨٨٠٨٨٦)	١١٩٤٢٩٩٧٢٣	٤٠٣٨١٧٣٢٠	٤٠٨٥٣٢٧٠٧٤
الرصيد في ٢٠٢١/١/١	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	٢٦١٣٥٣٢٦٥	١٠٩٧٦٧٦٣٦٠	٢١٩٩٣٩٥٧	(٤٤٠٦١٨٨)	(١٩٨٨٠٨٨٦)	١١٩٤٢٩٩٧٢٣	٤٠٣٨١٧٣٢٠	٤٠٨٥٣٢٧٠٧٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	٤٠٣٨١٧٣٢٠	(٤٠٣٨١٧٣٢٠)	--
إحتياطي قانوني	--	٢٠١٩٠٨٦٦	--	--	--	--	(٢٠١٩٠٨٦٦)	--	--
تأثير ممارسة حق الخيار خلال الفترة	--	--	--	(١١٦٩٦٧٦٣)	--	--	١١٦٩٦٧٦٣	--	١٩٣٨٢٩٤
نصيب الفترة من القيمة العادلة للخيارات الممنوحة (إيضاح ١٨)	--	--	--	٤٧٣٩٣٠٤	--	--	--	--	٤٧٣٩٣٠٤
اسهم خزينة (إيضاح ١٩)	--	--	--	--	٤٤٠٦١٨٨	--	١٤٠٢٢٥٣	--	٥٨٠٨٤٤١
الدخل الشامل	--	--	--	--	--	--	--	--	٧٧٨٠١٧٧٤٠
صافي أرباح الفترة	--	--	--	--	--	--	--	٧٧٨٠١٧٧٤٠	٧٧٨٠١٧٧٤٠
اجمالي الدخل الشامل	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	٢٨١٥٤٤١٣١	١٠٩٧٦٧٦٣٦٠	١٥٠٣٦٤٩٨	--	(١٧٩٤٢٥٩٢)	١٥٩١٠٢٥١٩٣	٧٧٨٠١٧٧٤٠	٤٨٧٥٨٣٠٨٥٣
الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	١١٣٠٤٧٣٥٢٣	٢٨١٥٤٤١٣١	١٠٩٧٦٧٦٣٦٠	١٥٠٣٦٤٩٨	--	(١٧٩٤٢٥٩٢)	١٥٩١٠٢٥١٩٣	٧٧٨٠١٧٧٤٠	٤٨٧٥٨٣٠٨٥٣

١- نبذة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة أوراسكوم للتنمية مصر - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وتم قيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٩٦/٨/٣٠.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- غرض الشركة العمل في جمهورية مصر العربية أو خارجها في المجالات التالية:
- إنشاء المدن والقرى السياحية والفنادق الثابتة وتنمية الأراضي بما في ذلك امدادها بالمرافق العامة والبنية الأساسية اللازمة (تقسيم الاراضي - إنشاء الطرقات والحدائق - اقامة شبكات المياه والإنارة والصرف الصحي والموصلات العامة والاتصالات السلكية واللاسلكية والمستشفيات والمدارس والمراكز الصحية والثقافية والترفيهية ودور العبادة).
 - بناء وتشبيد مساكن منخفضة التكاليف (اسكان تعاوني).
 - اقامة المنشآت الصناعية وتجهيزها.
 - (أ) استصلاح وتجهيز الأراضي بالمرافق الأساسية التي تجعلها قابلة للاستزراع.
 - (ب) استزراع 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 - ويوجد فرع للشركة في ٢٠٠٥ أ شارع كورنيش النيل - رملة بولاق - أبراج النيل سيتي - البرج الجنوبي - الدور التاسع - القاهرة.
- رئيس مجلس الإدارة هو الدكتور / محمد سامي سعد زغول والعضو المنتدب هو السيد / عمر الحمامصي.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- 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 الدورية المستقلة للشركة:

المعايير الجديدة او المعدلة

٤-١ معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

٤-١-١ ملخص لأهم التعديلات

- 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 الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى 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 الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدوث الخسارة.
- ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:
 - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"
 - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"

٤-١-٢ التأثير المحتمل على القوائم المالية

قامت الإدارة بالتطبيق خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ ولا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة.

٤-٢ معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

٤-٢-١ ملخص لأهم التعديلات

- ١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:
 - 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 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.

٤-٢-٢ التأثير المحتمل على القوائم المالية

قامت الإدارة بالتطبيق المبكر للمعيار من ١ يناير ٢٠١٩.

٤-٢-٣ تاريخ التطبيق

يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.

٤-٣ معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"

٤-٣-١ ملخص أهم التعديلات

- 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 انتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

- 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 المحتفظ 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.

٤-٣-٢ تاريخ التطبيق

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

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 إلغاء قانون رقم ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨. وطبقاً لقرار وزير الاستثمار 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 من ٢٠١٩/١/١ حتى نهاية كل فترة مالية يتم إعداد قوائم مالية عنها. وقد تم التطبيق في عام ٢٠١٩.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر - (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥ - معلومات عن قطاعات النشاط

الإجمالي		أخرى		قطاع الاراضي		القطاع العقاري		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١ ٥٥٦ ٠٥٤ ٥٧٢	٢ ٠١٩ ١٣٤ ٥٥٧	--	--	٨٢ ٢١٢ ٦٥٥	-	١ ٤٧٣ ٨٤١ ٩١٧	٢ ٠١٩ ١٣٤ ٥٥٧	الإيرادات
(٨٣٢ ٦١٦ ٣٥٧)	(٩٠٥ ٩٩٣ ٨٨٣)	--	--	(٤ ٢٦٠ ٠٥٠)	(٣ ١٩٣ ٧٧٩)	(٨٢٨ ٣٥٦ ٣٠٧)	(٩٠٢ ٨٠٠ ١٠٤)	إجمالي إيرادات القطاعات
٧٢٣ ٤٣٨ ٢١٥	١ ١١٣ ١٤٠ ٦٧٤	--	--	٧٧ ٩٥٢ ٦٠٥	(٣ ١٩٣ ٧٧٩)	٦٤٥ ٤٨٥ ٦١٠	١ ١١٦ ٣٣٤ ٤٥٣	تكلفة القطاعات
(٤٢٢ ٠٤٠ ٠٠٧)	(٣٣٥ ١٢٢ ٩٣٤)	(٣٩٦ ٧١٣ ٩٠٨)	(٣٢٧ ٣٣٣ ٣٤٨)	(٢٠ ٣٦٥ ٠٨٤)	(١٣ ٧٢٧ ٧١٦)	(٤ ٩٦١ ٠١٥)	١٥ ٩٣٨ ١٣٠	مجمول ربح (خسائر) القطاعات
٣٠١ ٣٩٨ ٢٠٨	٧٧٨ ٠١٧ ٧٤٠	(٣٩٦ ٧١٣ ٩٠٨)	(٣٣٧ ٣٣٣ ٣٤٨)	٥٧ ٥٨٧ ٥٢١	(١٦ ٩٢١ ٤٩٥)	٦٤٠ ٥٢٤ ٥٩٥	١١٣٢ ٢٧٢ ٥٨٣	الإيرادات والمصروفات) الأخرى
								صافي ربح الفترة

أصول والتزامات القطاعات

الإجمالي		أخرى		قطاع الاراضي		القطاع العقاري		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
٨ ٩٩٧ ٩٨٣ ٥٣٢	١٠ ٢٠٠ ٧٩٧ ٧٩٩	٣ ٥٤١ ٥٤٤ ٩٩٥	٣ ٨٠٧ ٥٤١ ٠٤١	٣ ٠٠٠ ٥٤٦ ٧٥٩	٣ ٠١٤ ٦٢٦ ٥٨٩	٢ ٤٥٥ ٨٩١ ٧٧٨	٣ ٣٧٨ ٦٣٠ ١٦٩	أصول
٤ ٩١٢ ٦٥٦ ٤٥٨	٥ ٣٢٤ ٩٦٦ ٩٤٦	٤ ٠٢٣ ٠٣٧ ٢٧٠	٤ ٢٣٢ ٣٣٧ ٠٥٦	٤٤٤ ٠١٥ ٥٧٤	٥٢٤ ٠٢٠ ٥٢٥	٤٤٥ ٦٠٣ ٦١٤	٥٦٨ ٦٠٩ ٣٦٥	الإلتزامات
٤ ٠٨٥ ٣٢٧ ٠٧٤	٤ ٨٧٥ ٨٣٠ ٨٥٣	(٤٨١ ٤٩٢ ٢٧٥)	(٤٢٤ ٧٩٦ ٠١٥)	٢ ٥٥٦ ٥٣١ ١٨٥	٢ ٤٩٠ ٦٠٦ ٠٦٤	٢ ٠١٠ ٢٨٨ ١٦٤	٢ ٨١٠ ٠٢٠ ٨٠٤	حقوق الملكية

شركة أوراسكوم للتنمية مصر - (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦- الأصول الثابتة (بالصافي)

إجمالي	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات وأجهزة ومحطات خدمة	بنية اساسية ومباني و وحدات وتحسينات أراضي	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١١ ٤٧٢ ٤١٣	٣٢ ٩٦٢ ٨٣٢	١ ١٤٢ ٩٨٠	٤ ٦١١ ٧٥٥	٢٠ ٢٥٤ ٩٥٢	٥٠٤ ٠١٦ ٦٧٤	٤٨ ٤٨٣ ٢٢٠	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
١ ٢١٤ ٤٩٥	٢٧٠ ٣٧١	--	--	٩٤٤ ١٢٤	--	--	الإضافات
(١ ٢٤١ ٣٩٦)	(٥٤٨ ٠٦٣)	--	--	(٦٩٣ ٣٣٣)	--	--	إستبعادات
٦١١ ٤٤٥ ٥١٢	٣٢ ٦٨٥ ١٤٠	١ ١٤٢ ٩٨٠	٤ ٦١١ ٧٥٥	٢٠ ٥٠٥ ٧٤٣	٥٠٤ ٠١٦ ٦٧٤	٤٨ ٤٨٣ ٢٢٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٢٧ ٣٤٥ ٣٢١	٢٥ ٧٨٤ ٧٥٥	١ ١٣٩ ٢٦٣	٤ ٦١١ ٧٥٤	١٦ ٤١٩ ٠٣٥	٧٩ ٣٩٠ ٥١٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
١٠ ٧٧٩ ٣٥٠	١ ٠٧٨ ٣٦٩	١ ٨٩٣	--	١ ٨٩٠ ١٩٠	٧ ٨٠٨ ٨٩٨	--	اهلاك الفترة
(٧٦٤ ٧٥٢)	(٧١ ٤٢٠)	--	--	(٦٩٣ ٣٣٢)	--	--	مجمع إهلاك إستبعادات
١٣٧ ٣٥٩ ٩١٩	٢٦ ٧٩١ ٧٠٤	١ ١٤١ ١٥٦	٤ ٦١١ ٧٥٤	١٧ ٦١٥ ٨٩٣	٨٧ ١٩٩ ٤١٢	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٤٧٤ ٠٨٥ ٥٩٣	٥ ٨٩٣ ٤٣٦	١ ٨٢٤	١	٢ ٨٨٩ ٨٥٠	٤١٦ ٨١٧ ٢٦٢	٤٨ ٤٨٣ ٢٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
إجمالي	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل	آلات ومعدات وأجهزة ومحطات خدمة	بنية اساسية ومباني و وحدات وتحسينات أراضي	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٧ ٣٤٧ ٥٣١	٣٢ ٨٥٥ ٩٥٦	١ ١٤٢ ٩٨٠	٤ ٦١١ ٧٥٥	٢٠ ٧٤٩ ٢٧٨	٥٢٩ ٥٠٤ ٣٤٢	٤٨ ٤٨٣ ٢٢٠	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
١ ٨٠٨ ٧٢٢	٦٥١ ٧٦١	--	--	١ ١٥٦ ٩٦١	--	--	الإضافات
٦٣٩ ١٥٦ ٢٥٣	٣٣ ٥٠٧ ٧١٧	١ ١٤٢ ٩٨٠	٤ ٦١١ ٧٥٥	٢١ ٩٠٦ ٢٣٩	٥٢٩ ٥٠٤ ٣٤٢	٤٨ ٤٨٣ ٢٢٠	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٤٠ ٨٧٩ ١٠٧	٢٧ ٠٦٤ ٦١٩	١ ١٤١ ٨٩٨	٤ ٦١١ ٧٥٤	١٨ ٢٥٨ ٤٥٩	٨٩ ٨٠٢ ٣٧٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
١٠ ٥٣٢ ١٦٠	٨٥٢ ٨٩٣	١ ٠٨١	--	١ ٤٨٣ ٢٥٢	٨ ١٩٤ ٩٣٤	--	اهلاك الفترة
١٥١ ٤١١ ٢٦٧	٢٧ ٩١٧ ٥١٢	١ ١٤٢ ٩٧٩	٤ ٦١١ ٧٥٤	١٩ ٧٤١ ٧١١	٩٧ ٩٩٧ ٣١١	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٨٧ ٧٤٤ ٩٨٦	٥ ٥٩٠ ٢٠٥	١	١	٢ ١٦٤ ٥٢٨	٤٣١ ٥٠٧ ٠٣١	٤٨ ٤٨٣ ٢٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٩٦ ٤٦٨ ٤٢٤	٥ ٧٩١ ٣٣٧	١ ٠٨٢	١	٢ ٤٩٠ ٨١٩	٤٣٩ ٧٠١ ٩٦٥	٤٨ ٤٨٣ ٢٢٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

شركة أوراسكوم للتنمية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧- أصول - حق الانتفاع

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في الفترة/ العام	١٩٧ ٦١٩	١١ ٢٨٩ ٩١٣
استهلاك الفترة / العام	(١٥١ ٢٧٢)	(١١ ٠٩٢ ٢٩٤)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ العام	٤٦ ٣٤٧	١٩٧ ٦١٩

- تتمثل أصول حق الانتفاع في عقدان ايجار تشغيلي لأحدى مقرات الشركة الإدارية وخلال العام السابق تم انتهاء عقد اخر خاص بمقر الشركة الإداري ولم يتم تجديده.

٨- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند المشروعات تحت التنفيذ في البنية التحتية الخاصة بمشروعات الجودة التي لم تستكمل بعد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقد بلغ الرصيد ٤٤٢ ١٢١ ٤١١ جنيه مصري.

٩- استثمارات في شركات شقيقة

خلال الربع الأول من العام تم بيع كامل حصة الشركة في شركة اشجار سيتي للتنمية والتطوير (شركة أوراسكوم للإسكان والتعمير سابقا) والتي تعمل في مجال التنمية العقارية ومشروعات الاسكان الكائنة في جمهورية مصر العربية بمبلغ ٤٩ مليون جنيه مصري وكان قد تم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار الخاص بالشركة خلال أعوام سابقة (يرجع لايضاح رقم ٢٩).

١٠- استثمارات في شركات تابعة

خلال الربع الاول من العام قامت الشركة باستكمال رأس المال الخاص بشركة أنشنت ساندرز جولف ريزورت بمبلغ ٤٨٠ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

١١- اذون خزانة

الإجمالي	٢٠٢٠/١٢/٣١		الإجمالي	٢٠٢١/٩/٣٠		جنية مصري
	أقل من ثلاثة شهور	أكثر من ثلاثة شهور		أقل من ثلاثة شهور	أكثر من ثلاثة شهور	
--	--	--	٨٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٧٥٥ ٢٠٠ ٠٠٠	اذون الخزانة
--	--	--	(١٤ ٩٨٦ ٩٢٥)	(٢ ٣٣٥ ٤١٧)	(١٢ ٦٥١ ٥٠٨)	يخصم: عوائد غير محققة
--	--	--	٨١٣ ٠١٣ ٠٧٥	٧٠ ٤٦٤ ٥٨٣	٧٤٢ ٥٤٨ ٤٩٢	الإجمالي

١٢- النقدية وما في حكمها

جنية مصري	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
نقدية	١٥ ٠٠٠	--
حسابات جارية لدى البنوك	٥٠٨ ٨٦٧ ٥٧٠	٧٨٦ ٤٢٣ ٢٩٥
ودائع لأجل	٦١١ ٧٠٣ ٩٩٣	٢٦٣ ٣٢١ ١٤٥
الإجمالي	١ ١٢٠ ٥٨٦ ٥٦٣	١ ٠٤٩ ٧٤٤ ٤٤٠

شركة أوراسكوم للتنمية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	جنية مصري
٧٧٨ ٥٠٠ ٨٩١	١ ١٢٠ ٥٨٦ ٥٦٣	النقدية وارصدة لدى البنوك
--	٧٤٢ ٥٤٨ ٤٩٢	اذون الخزانه - اقل من ثلاث اشهر
٧٧٨ ٥٠٠ ٨٩١	١ ٨٦٣ ١٣٥ ٠٥٥	الإجمالي

١٣- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	جنيه مصري
١٠٨ ٤٧٩ ١٠٣	٧١ ٥٨٥ ٥٨٢	أعمال تحت التنفيذ
١٩١ ٢٠٧ ٦٩٩	١٨٣ ٦٣٧ ٣٧٢	مخزون بغرض البيع *
٢٩٩ ٦٨٦ ٨٠٢	٢٥٥ ٢٢٢ ٩٥٤	الإجمالي

* يتضمن هذا البند مخزون أراضي بمبلغ ٤٦٧ ٦٢٨ ١٥٦ جنيه مصري (٧٩٧ ١٠٧ ١٥٧ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١).

١٤- المستحق من شركات شقيقة وتابعة - مدينه ودانئة

يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند الي تحويلات نقدية الي بعض الشركات التابعة خلال الفترة.

١٥- المستحق من الشركة القابضة

يرجع سبب التغير في المستحق من الشركة القابضة (أوراسكوم القابضة للتنمية) الي سداد مديونية الشركة القابضة خلال الفترة.

١٦- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند الي زيادة المبيعات والإيرادات في القطاع العقاري خلال الفترة.

١٧- رأس المال

- 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 جنيه مصري (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 والاداع والقيد 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 جنيه مصري 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 و٧ 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.

- وفي نهاية عام ٢٠٢٠ تم ممارسه عدد ٢٥٢ ٢٨٥ ٢ سهم من نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وجميعهم أسهم نقدية.

شركة أوراسكوم للتنمية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- وفي خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١ تم ممارسه عدد ١ ٩٣٨ ٢٩٤ سهم من نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة قيمة كل سهم واحد جنية مصري وجميعهم أسهم نقدية (يرجع لإيضاح رقم ١٨).

١٨- أسهم الإثابة والتحفيز

يرجع سبب التغيير في هذا البند الى تحميل الفترة من المستحق من القيمة العادلة على قائمة الأرباح والخسائر بمبلغ ٣٠٤ ٧٣٩ جنيه مصري بالإضافة الى تأثير ممارسة حق الخيار خلال الفترة.

وتتمثل حركة خيارات الأسهم خلال الفترة كالتالي:

بيان	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
	عدد الأسهم	عدد الأسهم
الرصيد في بداية العام	٤ ٦٤٦ ٧١٦	٦ ٩٣١ ٩٦٨
خيارات أسهم تم منحها خلال الفترة ولم يتم ممارستها بعد	--	--
خيارات أسهم تم ممارستها	(١ ٩٣٨ ٢٩٤)	(٢ ٢٨٥ ٢٥٢)
	٢ ٧٠٨ ٤٢٢	٤ ٦٤٦ ٧١٦

١٩- أسهم خزينة

في ١٤ يناير ٢٠٢١ وافق مجلس إدارة الشركة على بيع ١ ١٣٨ ٦٧٨ سهم خزينة التي تم شراؤها للمساعدة في دعم سعر سهم الشركة من الانخفاض الحاد في بداية جائحة الكورونا هذا وقد بلغ متوسط سعر البيع ٥,١٢ جنيه مصري للسهم بإجمالي مبلغ ٥٨٨ ٤٤١ جنيه مصري.

٢٠- مخصصات

مخصصات غير متداولة

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	المكون خلال الفترة	المحول من أرصدة دائنة	المستخدم	٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص بنية أساسية (i)	٣٨٣ ١٧٥ ٥٢٩	--	٣١ ٣٤٧	--	٣٨٣ ٢٠٦ ٨٧٦
مخصص مطالبات (ii)(iii)	١٧٤ ٥٥٩ ٤٠٣	--	١ ٣٤٩ ٠٣٨	--	١٧٥ ٩٠٨ ٤٤١
	٥٥٧ ٧٣٤ ٩٣٢	--	١ ٣٨٠ ٣٨٥	--	٥٥٩ ١١٥ ٣١٧

مخصصات مستحقة السداد خلال عام

البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١	المكون خلال الفترة	المستخدم	٢٠٢١/٩/٣٠
مخصص مطالبات (ii)(iii)	١١٩ ٥١٥ ٣٣٩	٣٦ ٧٢٩ ٩٣١	(٢٠ ٧٨٨ ١٠٥)	١٣٥ ٤٥٧ ١٦٥
	١١٩ ٥١٥ ٣٣٩	٣٦ ٧٢٩ ٩٣١	(٢٠ ٧٨٨ ١٠٥)	١٣٥ ٤٥٧ ١٦٥

(i) تتعلق المخصصات بمطالبات من بعض الاطراف 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 والمناقشات مع تلك الأطراف.

(ii) يتضمن الرصيد مخصص مكون لمقابلة تكلفة تسجيل الأراضي المباعة ولمقابلة بعض الالتزامات المحتملة الأخرى عن تعاقدات لم يتم البت فيها.

شركة أوراسكوم للتنمية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(iii) يتم تحميل جزء من المخصصات ضمن تكلفة الإيراد.

٢١- القروض

يتمثل هذا البند في الآتي:

أ- 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 الكوربيور وبالإضافة إلى ما يعادل مبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي كشريحة (ب) بالجنيه مصري فقط بسعر فائدة %٨ لنصف الشريحة طبقاً لمبادرة البنك المركزي والنصف الآخر بنفس اسعار فائدة الشريحة (أ)). وفي ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٠ 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 على 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 بقروض CTIA الذي كان له تاريخ استحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

وتتمثل البنوك المشاركة في القرض الجديد في ٤ بنوك وهم البنك التجاري الدولي (وكيل الدائنين)، بنك مصر، بنك القاهرة، وبنك اتش اس بي سي.

ب- 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- التزامات حق انتفاع

يتمثل رصيد التزامات حق الانتفاع بأجمالي قيمة ٤٦٠,٥٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، حيث تمثل القيمة الحالية لإجمالي قيم الوحدات الايجارية المستقبلية.

٢٣- عملاء دفعات مقدمة

يرجع السبب الرئيسي في الزيادة في عملاء الدفعات المقدمة الى الزيادة في عدد الوحدات التي تم حجزها من قبل العملاء خلال الفترة.

٢٤- نصيب السهم الأساسي / المخفض في أرباح الفترة

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

شركة أوراسكوم للتنمية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٠١٣٩٨٢٠٨	٧٧٨٠١٧٧٤٠	٩٥٠٦٤٤٤٠	٢٢٧٤٧٩٢٢٢	صافي ارباح الفترة (بالجنيه المصري)
١١٠٧٤٤٥٥٢١	١١١٢٤٤٠١٨٥	١١٠٧٤٤٥٥٢١	١١١٢٤٤٠١٨٥	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٢٧	٠,٧٠	٠,٠٩	٠,٢٠	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة (بالجنيه المصري)
				وبمنح خيارات الأسهم (أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين) يصبح نصيب السهم كالاتي:
١١١٣٣٤٤٤٠٩	١١١٤٧٥٣٢٧٦	١١١٣٣٤٤٤٠٩	١١١٤٧٥٣٢٧٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم متضمنة
٠,٢٧	٠,٧٠	٠,٠٩	٠,٢٠	أسهم الإثابة والتحفيز
				نصيب السهم المخفض في أرباح الفترة (بالجنيه المصري)

٢٥- الفوائد الدائنة

يرجع السبب الرئيسي في الزيادة الى زيادة الفوائد على البنوك والودائع لأجل بمبلغ ٢٧,٤ مليون جنيه مصري وفوائد اذون الخزانة بمبلغ ٢٠,٧ مليون جنيه مصري وأيضا الزيادة في الفوائد على أرصدة العملاء خلال التسعة أشهر بمبلغ ٢٤,٥ مليون جنيه مصري.

٢٦- مصروفات إدارية وعمومية

يرجع السبب الرئيسي في الانخفاض في هذا البند الى الانخفاض في نصيب الفترة من القيمة العادلة للأسهم الممنوحة من أسهم الإثابة والتحفيز بمبلغ ١٧ مليون جنيه مصري بالإضافة الى استهلاك عقد رعاية نادى الجونة خلال هذه الفترة.

٢٧- الإيرادات

يرجع السبب الرئيسي في الزيادة الى زيادة إيرادات القطاع العقاري خلال الفترة.

٢٨- فوائد ومصروفات تمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ١٠٩ ٧٨٥ ١٦٩ جنيه مصري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مقابل مبلغ ٧٩٧ ٠٧٠ ٢١٣ جنيه مصري خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ويرجع السبب الرئيسي للنقص الى قرار لجنة السياسة النقدية بتخفيض سعر العائد على الإيداع والإقراض. وكذلك لان شروط القرض الجديد اقل من حيث سعر الفائدة.

٢٩- إيرادات ومصروفات أخرى

يرجع السبب الرئيسي في التغير في هذا البند إلى وجود توزيعات أرباح من شركة البحر الأحمر بمبلغ ٦١ مليون جنيه مصري مقابل ٤٩ مليون جنيه مصري من نفس الفترة خلال العام السابق - بالإضافة الى أرباح من بيع كامل حصة الشركة في شركة أشجار سيتي للتنمية والتطوير (شركة أوراسكوم للإسكان والتعمير سابقا) بمبلغ ٤٩ مليون جنيه مصري - وايضا الى تحقيق صافي ارباح فروق عمله بمبلغ ٢٥.٣ مليون جنيه مصري خلال الفترة مقابل تحقيق صافي خسائر بمبلغ ٤.٤ مليون جنيه مصري خلال نفس الفترة من العام السابق

- بالإضافة الى انخفاض الغرامات على العملاء بمبلغ ١٥ مليون جنية مصري وايضا الى انخفاض الفوائد المدفوعة على التأجير التشغيلي بمبلغ ٥ مليون جنية.

٣٠- معاملات مع أطراف ذات علاقة

- قامت الشركة باستئجار المقر الإداري لها بالنايل سيتي من شركة مساهمة مملوكة للمساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس وآخرين.
- بلغت إجمالي أعمال المقاولات والإنشاء والخدمات مع شركة البحر الأحمر للمقاولات والتشييد ش.م.م (إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٠,٢٠٪) مبلغ ٥٥٩,٩ مليون جنية مصري خلال التسعة أشهر من عام ٢٠٢١.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٨ بإبرام عقد رعاية لنادى الجونة الرياضي بقيمة ٥٠ مليون جنية مصري على ان يتم تسوية الرصيد على مدة ثلاث سنوات ابتداءً من أكتوبر ٢٠١٨ .

٣١- الموقف الضريبي

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 في المواعيد القانونية.

ضريبة الأجور المرتبات

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٧.
- جرى اعداد البيانات اللازمة للفحص عن السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩ وجرى الفحص.

ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٨.

٣٢- أحداث جوهرية في الفترة المالية الجارية:

- 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 للجهات التي تعتمد بشكل كبير على أعمال منظمي الرحلات السياحية الدولية. وقد تم تجميد بعض الاصول وسيتم تنفيذ استراتيجيات المتابعة السريعة من خلال استعادة الأعمال بسرعة عند إعادة فتح السفر الدولي. وبدأت الشركة أيضاً في استكشاف الأسواق المحلية بشكل مكثف، مع تطوير خدمات جديدة تلبى احتياجات المواطنين المصريين. كما تم مراقبة السيولة النقدية للقطاع عن كثب، لا سيما اصدت 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

شركة أوراسكوم للتنمية - مصر (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 ينسب 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 ارتفعت النقدية وما في حكمها للشركة بنسبة ٥٤,٣% ليصل إلى ١,٨ مليار جنيه مصري خلال التسعة أشهر من عام ٢٠٢١.

- خلال الربع الثالث من العام تلقت الشركة خطاباً من جهاز حماية شئون البيئة التابع لوزارة البيئة المصرية تضمن مطالبة بتعويض بيئي يقدر بمبلغ ٣٣,٩ مليون دولار أمريكي بخصوص مشروع الجونة بمدينة الغردقة ولم يتضمن الخطاب أي تفاصيل عن الوقائع المنسوبة أو المستندات المؤيدة لتلك المطالبة، كما لم يتم مواجهة الشركة بالأسس الفنية أو الحسابية التي اتبعتها الجهاز لتقدير مبلغ التعويض المطلوب. وعليه تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة للاطلاع على المعلومات التفصيلية المؤيدة لتلك التعويض حتى يتسنى للشركة دراسة الامر من الناحيتين الفنية والقانونية، هذا وقد قامت الشركة بتعيين استشاري مستقل في الشئون البيئية للتأكد من عدم وجود اي اضرار تمس البيئة فيما يخص مشروع الجونة وجاءت النتائج الاولية بالتأكيد على عدم وجود اية اضرار او تغييرات بيئية تذكر جراء ذلك. وجدير بالذكر أن الشركة تضع البيئة في مقدمة اولوياتها حيث أن الجونة هي اول مدينة في افريقيا والمنطقة العربية تحصل على جائزة "جلوبال جرين"، وهي الجائزة التي تمنح من برنامج الأمم المتحدة لشئون البيئة للمدن التي تطبق أعلى المعايير البيئية الدولية .

بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢١ صدر قرار من رئاسة مجلس الوزراء بتشكيل لجنة لدراسة ملف النزاع وبتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٢١ تقدمت الشركة بكافة المستندات والدراسات الفنية الخاصة والمتعلقة بهذا الشأن ولم تتلقى الشركة أي تعقيب من اللجنة حتى تاريخه. وبناءً على الوضع الحالي قامت الشركة بالإفصاح عن كافة المعلومات المتاحة لديها وفقاً للمعيار المحاسبية المرتبطة بهذا الشأن كما لا تتوافر اي من شروط الاعتراف بأية التزامات حتى تاريخه على ان يتم تقييم الامور لاحقا بناء على تطور الاحداث والمعلومات المتاحة في حينها .

٣٣- تاريخ اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٤ قام مجلس إدارة الشركة باعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

العضو المنتدب
عمر الحمامصي



رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم

