

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة	المحتويات
--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي الدورية المجعة المختصرة
٢	قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجعة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية المجعة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجعة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجعة المختصرة
٢٤-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة أوراسكوم للتنمية مصر

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لشركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعّة 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 معرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 المجمعّة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا على القوائم المالية الدورية المجمعّة المشار إليها أعلاه وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) فإن النزاع المنظور أمام اللجنة المشكلة من رئاسة مجلس الوزراء للنظر في موضوع الأضرار البيئية الخاصة بمشروع الجونة لا يزال مستمراً. وفي ظل حالة عدم التأكيد لا يمكن في الوقت الحالى تحديد النتائج النهائية لهذا الامر بدقة. هذا ووفقا لإدارة الشركة فقد تم اتخاذ التدابير الفنية والقانونية اللازمة كما ورد بالإيضاح المشار إليه أعلاه.

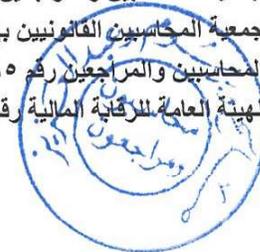
القاهرة في ١٧ مايو ٢٠٢٢


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 طيف

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين القانونيين بإتجلترا
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٣٤٨٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٣



شركة أوراسكوم للتنمية مصر
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤ ٣٨٦ ٢٤٠ ٧٦٤	٤ ٣٥٤ ٤٤٣ ٥١٧	(١٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٤٧ ٥٩٤ ٦٧٠	٨٦٢ ٢١٥ ٩٧٢		مشروعات تحت التنفيذ
٥١ ١١٠ ١٨١	٥١ ١١٠ ١٨١	(١٦)	الشهرة
١ ٦٥٨ ٠٤٨ ٣٨٨	١ ٨٠٤ ٧٩٣ ٦٩٥	(١٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٥٣ ٦٥٥ ٤٣٣	٢٩٦ ٦٩٦ ٤١٢	(١٥)	إستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢٠ ٩٨٣	٢٠ ٩٨٣		إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦ ٣٥٦ ٩١٩	٩٢ ١٩٤ ٨٤٧		أصول ضريبية مؤجلة
١٦٢ ٧٤٥ ٢١٠	١٦٠ ٦٧٩ ٨٥٧	(١٧)	الإستثمار العقاري
<u>٧ ٣٦٥ ٧٧٢ ٥٤٨</u>	<u>٧ ٦٢٢ ١٥٥ ٤٦٥</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨ ٣٦٨ ٤١٠ ٨١٤	٨ ٥٧٦ ٧٣٩ ١٢٩	(١٨)	مخزون
٢ ٣٦٩ ٩٣٥ ٣٠٨	٢ ٦٢٣ ٣٨٧ ٢٣٠	(١٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٩٤٥ ٢٣٠ ٠٩٥	١ ١١٩ ٠٩٦ ٥٤٠		مدينون متوقعون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٤ ٨٢٥ ١٤٦	٥٥١ ٤١٨ ٧٤٤		المستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٢٧١ ١٠٥ ١٨٣	١ ١٩٨ ٩٣٠ ٠٧٠	(٢٠)	أذون الخزانة (بالصافي)
١ ٨٢٥ ٥٥٣ ٦٩٥	٢ ٠٢٥ ٢٢٨ ٠٤٩	(٢١)	النقدية وما في حكمها
<u>١٥ ٢٧٥ ١٦٠ ٢٤١</u>	<u>١٦ ٠٩٤ ٧٩٩ ٧٦٢</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢٢ ٦٤٠ ٩٣٢ ٧٨٩</u>	<u>٢٣ ٧١٦ ٩٥٥ ٢٢٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	(٢٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ١٢٤ ٢٣١ ٣٨٦	١ ١٣١ ٦٦٨ ٢٣٥		إحتياطيات
٧٠٦ ٢٩٩ ٧٨٢	١ ٨٩٠ ٤٠٥ ١٤١		الأرباح المرحلة
١ ٢٠٨ ٨٠٨ ٦٠٥	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢		صافي أرباح الفترة / العام
٤ ١٩٩ ٨١٣ ٢٩٦	٤ ٥٧٢ ٦٥٥ ٦٣١		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٨٢٤ ٧١٨ ٠٠٣	٨٦٤ ١٦٩ ٧٥٤	(٢٧)	حصة اصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٤ ٩٩٤ ٥٣١ ٢٩٩</u>	<u>٥ ٤٣٦ ٨٢٥ ٣٨٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٣ ٣٢٤ ٤٩٢ ٥٩٥	٣ ٧٥٣ ١٥٨ ٦٠٢	(٢٣)	قروض
٥ ٧٠٠ ٧٠٩ ٢٩٦	٥ ٩٤٤ ٩٧٨ ٣٩٨	(٢٢)	دائنو شراء أراضي
٣٦ ٢٨٧ ٨٣٤	٣٧ ٩٢٤ ٣٥٨		موردون ومقاولون وأوراق دفع
١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	(٢٩)	اللتزامات عقود إنشاءات
٣١٤ ٠٥٩ ٧٤٤	٢٦٢ ٤٥٦ ٣٤٠	(٢٤)	مخصصات
٤٠٦ ٨٨٨ ٥٣٧	٤١٠ ٩٢٠ ٠٠٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>١١ ٤٠١ ٩٦٥ ٤٢٩</u>	<u>١٢ ٠١٨ ٩٧٥ ١٢٣</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٥٢ ٣٨٠ ٠٠٥	٦٧٩ ٣٤٠ ٥٢٤	(٢٤)	مخصصات
٧٣٢ ١٨١ ٢٠٠	٦٠٤ ٢٦١ ٠٦١		موردون ومقاولون وأوراق دفع
٣ ٦٩٠ ٠٦٥ ٥١٨	٤ ٠١٤ ٧٨٦ ٨٧٩	(٣٠)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٥٤٣ ١٤١ ١٧٠	٢٩٠ ٩٤٦ ٦٤٨	(٢٢)	دائنو شراء أراضي مستحق للسداد خلال العام
٤٠٣ ٢٣٩ ٠٨١	٥٠٦ ٠٠٢ ٤٧٠		ضرائب الدخل
١٣٨ ٣٩٤ ٥٠٥	١٠٠ ٤٤١ ٢٦٦		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٥ ٠٣٤ ٥٨٢	٦٥ ٣٧٥ ٨٧١	(٢٣)	أقساط القروض مستحقة السداد خلال عام
<u>٦ ٢٤٤ ٤٣٦ ٠٦١</u>	<u>٦ ٢٩١ ١٥٤ ٧١٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٧ ٦٤٦ ٤٠١ ٤٩٠</u>	<u>١٨ ٣٨٠ ١٢٩ ٨٤٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢٢ ٦٤٠ ٩٣٢ ٧٨٩</u>	<u>٢٣ ٧١٦ ٩٥٥ ٢٢٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب
عمر الحماصي



رئيس القطاع المالي
أشرف نسيم



تقرير الفحص المحدود (مرفق)

شركة أوراسكوم للتنمية مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٤٥٩ ٩٩٣ ٧٧٢	١ ٩٣١ ٨٩٢ ٧٧٠	(٦)	الإيرادات
(٩٢٥ ٨٧٣ ٠٨٠)	(١ ٣٠٠ ٢٩٩ ٨٣٥)		التكاليف
٥٣٤ ١٢٠ ٦٩٢	٦٣١ ٥٩٢ ٩٣٥		مجمل الربح
٤٠ ٩٤٩ ٠٣١	٧٥ ١٥٥ ٩٥٢	(٧)	إيرادات استثمارات
٨٢ ٣٠٢ ٥٥٧	(١٠٥ ٠٠٨ ٥٦٤)	(٨)	الأرباح / (الخسائر) الأخرى
(٢ ٧٣٣ ٨٧٦)	(١ ٦٤٣ ٢٩٧)		مخصصات مكونة
٢٠ ٦٨١ ٠٨٤	٢٢ ٦٣٦ ٩٧٩		حصة المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
(٢٤ ٩٨٤ ١١٠)	(٣٥ ١٤٨ ٦٨٨)	(٩)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٠ ١٦٢ ٠٢٥)	(٧٥ ١٧٣ ٢٨٥)	(١٠)	فوائد ومصروفات تمويلية
٥٨٠ ١٧٣ ٣٥٣	٥١٢ ٤١٢ ٠٣٢		أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٤١ ٧١١ ٨٠١)	(٤٨ ٧٠٢ ٥١٨)	(١١)	ضريبة الدخل
٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢	٤٦٣ ٧٠٩ ٥١٤		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢		الربح الخاص بكل من:
٢٩ ٥٤٥ ٧١٧	٤٣ ٦٠٠ ٧٨٢	(٢٧)	مساهمي الشركة الأم
٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢	٤٦٣ ٧٠٩ ٥١٤		أصحاب الحصص غير المسيطرة
٠,٣٧	٠,٣٨	(١٣)	نصيب السهم الأساسي من صافي أرباح الفترة
٠,٣٧	٠,٣٨	(١٣)	نصيب السهم المخفض من صافي 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 الفتره المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢	٤٦٣ ٧٠٩ ٥١٤	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر
	٢٤٢ ٠١٤	الفروق المترجمة الناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
(٢٧ ١٢٢)		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
<u>٤٣٨ ٤٣٤ ٤٣٠</u>	<u>٤٦٣ ٩٥١ ٥٢٨</u>	
		يوزع كما يلي:
٤٠٨ ٨٨٨ ٧١٣	٤٢٠ ٣٥٠ ٧٤٦	مساهمي الشركة الأم
٢٩ ٥٤٥ ٧١٧	٤٣ ٦٠٠ ٧٨٢	أصحاب الحصص غير المسيطرة
<u>٤٣٨ ٤٣٤ ٤٣٠</u>	<u>٤٦٣ ٩٥١ ٥٢٨</u>	

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 ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

إجمالي	حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي خيارات اسهم آتية وتحفيز	نظام الإثابة والتحفيز	أسهم الخزينة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	الفروق المتراكمة الناتجة من ترجمة عمليات أجنبية	أحتياطي ناتج عن تجميع أعمال تحت سيطرة مشتركة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	راس المال المصدر والمدفوع	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٧٠ ٢٨٧ ٩٧٣	٧١٩ ٤٦١ ٠٣٣	٢ ٩٥٠ ٨٢٦ ٩٤٠	٥٣٢ ١٨١ ١٩٥	١٨٤ ٦٤٤ ٩٦٩	٢١ ٩٩٣ ٩٥٧	(١٩ ٨٨٠ ٨٨٦)	(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	-	٦ ٥٣١ ٣٩٤	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٦١ ٣٥٣ ٢٥٧	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
(٣ ٤٣٤ ٥٢٧)	-	(٣ ٤٣٤ ٥٢٧)	-	(٣ ٤٣٤ ٥٢٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الأثر الناتج من تطبيق المعايير المصرية الجديدة (ايضاح ١-٣)
٣ ٦٦٦ ٨٥٣ ٤٤٦	٧١٩ ٤٦١ ٠٣٣	٢ ٩٤٧ ٣٩٢ ٤١٣	٥٣٢ ١٨١ ١٩٥	١٨١ ٢١٠ ٤٤٢	٢١ ٩٩٣ ٩٥٧	(١٩ ٨٨٠ ٨٨٦)	(٤ ٤٠٦ ١٨٨)	-	٦ ٥٣١ ٣٩٤	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٦١ ٣٥٣ ٢٥٧	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد المعدل في ٢٠٢١/١/١
٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢	٢٩ ٥٤٥ ٧١٧	٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥	٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٢٧ ١٢٢)	-	(٢٧ ١٢٢)	-	-	-	-	-	-	(٢٧ ١٢٢)	-	-	-	-	الفروق المتراكمة الناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
٤٣٨ ٤٣٤ ٤٣٠	٢٩ ٥٤٥ ٧١٧	٤٠٨ ٨٨٨ ٧١٣	٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥	-	-	-	-	-	(٢٧ ١٢٢)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
-	-	-	(٥٣٢ ١٨١ ١٩٥)	٥٣٢ ١٨١ ١٩٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	-	-	(٢٠ ١٩٠ ٨٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠ ١٩٠ ٨٦٦	-	المحول إلى احتياطي قانوني
١ ٥٧٩ ٧٦٨	-	١ ٥٧٩ ٧٦٨	-	-	١ ٥٧٩ ٧٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	نصيب العام من القيمة العادلة للخيارات الممنوحة (ايضاح ٢٦)
٥ ٨٠٨ ٤٤١	-	٥ ٨٠٨ ٤٤١	-	١ ٤٠٢ ٢٥٣	-	-	٤ ٤٠٦ ١٨٨	-	-	-	-	-	-	بيع أسهم خزينة (ايضاح ٢٨)
٤ ١١٢ ٦٧٦ ٠٨٥	٧٤٩ ٠٠٦ ٧٥٠	٣ ٣٦٣ ٦٦٩ ٣٣٥	٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥	٦٩٤ ٦٠٣ ٠٢٤	٢٣ ٥٧٣ ٧٢٥	(١٩ ٨٨٠ ٨٨٦)	-	-	٦ ٥٠٤ ٢٧٢	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٨١ ٥٤٤ ١٢٣	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
٤ ٩٩٤ ٥٣١ ٢٩٩	٨٢٤ ٧١٨ ٠٠٣	٤ ١٦٩ ٨١٣ ٢٩٦	١ ٢٠٨ ٨٠٨ ٦٠٥	٧٠٦ ٢٩٩ ٧٨٢	١٦ ٦١٦ ٢٧١	(١٧ ٩٤٢ ٥٩٢)	-	(٤٢٤ ٦٧١)	٦ ٥٠٢ ٥٣٦	(٢٥٩ ٧٤٠ ٦٣٨)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٢٨١ ٥٤٤ ١٢٣	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١
٤٦٣ ٧٠٩ ٥١٤	٤٣ ٦٠٠ ٧٨٢	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٢٤٢ ٠١٤	-	٢٤٢ ٠١٤	-	-	-	-	-	-	٢٤٢ ٠١٤	-	-	-	-	الفروق المتراكمة الناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
٤٦٣ ٩٥١ ٥٢٨	٤٣ ٦٠٠ ٧٨٢	٤٢٠ ٣٥٠ ٧٤٦	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢	-	-	-	-	-	٢٤٢ ٠١٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل خلال الفترة
-	-	-	(١٢٠٨ ٨٠٨ ٦٠٥)	١٢٠٨ ٨٠٨ ٦٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	-	-	(٣٥ ٨٨٢ ٥٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	٣٥ ٨٨٢ ٥٦٩	-	المحول إلى احتياطي قانوني
(٢٣ ٤٧٤ ٢٧٥)	(٤ ١٤٩ ٠٣١)	(١٩ ٣٢٥ ٢٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	(١٩ ٣٢٥ ٢٤٤)	-	-	-	التغير في نصيب حصه أصحاب الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
١ ٨١٦ ٨٣٣	-	١ ٨١٦ ٨٣٣	-	١١ ١٧٩ ٣٢٣	(١١ ١٧٩ ٣٢٣)	١ ٨١٦ ٨٣٣	-	-	-	-	-	-	-	اثر ممارسة حق الخيار خلال الفترة
٥ ٤٣٦ ٨٢٥ ٣٨٥	٨٦٤ ١٦٩ ٧٥٤	٤ ٥٧٢ ٦٥٥ ٦٣١	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢	١ ٨٩٠ ٤٠٥ ١٤١	٥ ٤٣٦ ٩٤٨	(١٦ ١٢٥ ٧٥٩)	-	(٤٢٤ ٦٧١)	٦ ٧٤٤ ٥٥٠	(٢٧٩ ٠٦٥ ٨٨٢)	١ ٠٩٧ ٦٧٦ ٣٥٧	٣١٧ ٤٢٦ ٦٩٢	١ ١٣٠ ٤٧٣ ٥٢٣	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة أوراسكوم للتنمية مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/٣/٣١</u>	<u>ايضاح</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٩٦ ٣٢٧ ٨٣٢	٢٢٤ ٢٤١ ٨٦١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦١ ٤٧٣ ٨٨٨)	(٦٢ ١٧٨ ٥٢٦)	الفوائد المدفوعة
(١٠ ٨٥١ ٥٠٦)	(١٠ ٠٦١ ٠٤٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
<u>٣٢٤ ٠٠٢ ٤٣٨</u>	<u>١٥٢ ٠٠٢ ٢٨٧</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٨ ١٩٢ ٢٥٥)	(١٢٦ ٧٥٩ ٩٤٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
-	١٧ ٨٤٢ ٣٣٦	صافي الحركة في أذون خزانة - أكثر من ثلاثة أشهر
٤٩ ٦٠٦ ٨٧٥	-	مقبوضات من بيع استثمارات في شركات شقيقة
٦١ ٥٠٦ ٠٠٠	٧٩ ٥٩٦ ٠٠٠	توزيعات أرباح مقبوضة
٢٧ ٠٢٠ ٠٤٢	٤٧ ٤٣١ ٥٦٧	فوائد مقبوضة
<u>٨٩ ٩٤٠ ٦٦٢</u>	<u>١٨ ١٠٩ ٩٥٥</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١ ٨١٦ ٨٣٣	مقبوضات من ممارسة حق خيار اسهم ائابة وتحفيز
٥ ٨٠٨ ٤٤١	-	مقبوضات / (مدفوعات) من بيع / شراء أسهم الخزينة
٣٨ ١٦٥ ٩٨٩	(٢٦ ٥٨٧ ٤٩٧)	صافي (مدفوعات) / مقبوضات قروض وتسهيلات ائتمانية
<u>٤٣ ٩٧٤ ٤٣٠</u>	<u>(٢٤ ٧٧٠ ٦٦٤)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤٥٧ ٩١٧ ٥٣٠	١٤٥ ٣٤١ ٥٧٨	صافي التغير في أرصدة النقدية وما في حكمها
٢ ٠٤٦ ٥٥١ ٤٠٣	٢ ٨٩٤ ٩٦٥ ٦٠٣	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٢ ٥٠٤ ٤٦٨ ٩٣٣</u>	<u>٣ ٠٤٠ ٣٠٧ ١٨١ (٢١)</u>	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

- تم استبعاد أثر فروق العملة الناتجة من إعادة التقييم في حركة القروض والعملاء وأوراق القبض (بالصافي).
- تم استبعاد أثر مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري.

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 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:
 - 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 وبشروط 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 النائل سيتي - البرج الجنوبي - الدور التاسع - القاهرة.
- رئيس مجلس الإدارة هو الدكتور / محمد سامي سعد زغلول والعضو المنتدب هو السيد / عمر الحمامصي.
- تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعمة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ 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 محاسبية 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- طبقا 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 الاولي 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 من ١ يناير ٢٠٢١.	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 تاجيل تطبيق المعيار الى بدايه عام ٢٠٢١.
			تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

٣-١ أثر تطبيق معيار (٤٧):

تم تطبيق التغيير في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ طبقاً للمرحلة الانتقالية بأثر رجعي مع الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الاولي في تاريخ التطبيق الاولي وبناء على ذلك لم يتم تعديل ارقام المقارنة ونتج عن تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ تغيير في الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ بمبلغ ٥٢٧ ٤٣٤ ٣ جنيه مصري نتيجة خسائر الائتمان المتوقعة على الأصول المالية.

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 المسلم 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 ٢٠٢١.

٥- استخدام التقديرات والحكم 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، 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 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 ٢٠٢١.

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 شركة 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 ٢٠٢١. 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 والدخل من الاستثمار والأرباح والخسائر الأخرى وتكاليف التمويل ومصروف ضريبة الدخل. ويعتبر هذا القياس الأكثر ملاءمة لغرض تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها.

١-٦ قائمة الدخل القطاعية

نتيجة القطاع		إيرادات من عملاء خارجيين		إيرادات بين القطاعات		إجمالي إيرادات القطاع		جنيه مصري
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
(٢٦ ٧١٧ ٥٧٨)	٦٥ ٨٤٨ ٨٩٦	٩٥ ١٦٩ ٠٩٣	٢٦٠ ٥٨٠ ٤٦٥	(١ ٣٤٩ ٧٨٢)	(٣ ٢٦٢ ٩٨٧)	٩٦ ٥١٨ ٨٧٦	٢٦٣ ٨٤٣ ٤٥٢	الفنادق
٥٦٤ ٠٨٣ ٥٨٥	٧٩٥ ٠٦٨ ٦٧٤	١ ١٨١ ٣٠٧ ٣٣٠	١ ٣٩٥ ٢٤٥ ٦٢١	-	-	١ ١٨١ ٣٠٧ ٣٣٠	١ ٣٩٥ ٢٤٥ ٦٢١	عقارات و إنشاءات
(٢ ٩٤٦ ١٤٦)	٦ ٧٧٤ ٦٧١	-	-	-	-	-	-	أراضي
(١٠ ٥٣١ ٤٥٤)	١٠ ٤٤٦ ٥٨٩	١١٠ ٩٢٧ ٥٧٤	١٦٦ ١١٨ ٨٨٣	(٨٨ ٨٩٩ ٧٢٠)	(٧٨ ٥٢١ ٣٣٠)	١٩٩ ٨٢٧ ٢٩٤	٢٤٤ ٦٤٠ ٢١٣	إدارة مدن
١٤ ٧٦٥ ٣١١	٥٨ ٢٤٥ ٠٧٤	٧٢ ٥٨٩ ٧٧٥	١٠٩ ٩٤٧ ٨٠١	(٤ ٨٧٠ ٧٥٣)	(٤ ٨٣٣ ٣٨٣)	٧٧ ٤٦٠ ٥٢٧	١١٤ ٧٨١ ١٨٤	أنشطة أخرى
٥٣٨ ٦٥٣ ٧١٨	٩٣٦ ٣٨٣ ٩٠٤	١ ٤٥٩ ٩٩٣ ٧٧٢	١ ٩٣١ ٨٩٢ ٧٧٠	(٩٥ ١٢٠ ٢٥٥)	(٨٦ ٦١٧ ٧٠٠)	١ ٥٥٥ ١١٤ ٠٢٧	٢ ٠١٨ ٥١٠ ٤٧٠	الإجمالي
٣ ٧٤٠ ٥٢٥	١٣ ٥٦٩ ٠٩٨							إيرادات إستثمارات
١٠٠ ٣٦٠ ٤١٨	(٣٦٣ ٠٢٢ ١٧٨)							الأرباح / (الخسائر) الأخرى
(٢ ٧٣٣ ٨٧٦)	(١ ٦٤٣ ٢٩٧)							مخصصات مكونة
٢٠ ٦٨١ ٠٨٤	٢٢ ٦٣٦ ٩٧٩							حصة المجموعة في أرباح إستثمارات في شركات شقيقة
(٢٤ ٩٨٤ ١١٠)	(٣٥ ١٤٨ ٦٨٨)							مصروفات عمومية وإدارية
(٥٥ ٥٤٤ ٤٠٦)	(٦٠ ٣٦٣ ٧٨٦)							فوائد ومصروفات تمويلية
٥٨٠ ١٧٣ ٣٥٣	٥١٢ ٤١٢ ٠٣٢							أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٤١ ٧١١ ٨٠١)	(٤٨ ٧٠٢ ٥١٨)							ضريبة الدخل
٤٣٨ ٤٦١ ٥٥٢	٤٦٣ ٧٠٩ ٥١٤							صافي ربح الفترة

- (i) يرجع السبب الرئيسي للزيادة في إيرادات قطاع الفنادق الى قرار الحكومة بزيادة نسبة الاشغال في الفنادق الى ١٠٠٪ بداية من الربع الثالث من عام ٢٠٢١ بالمقارنة بنسبة اشغال ٥٠٪ في الربع الأول من عام ٢٠٢١ .
- (ii) يرجع السبب الرئيسي للزيادة في الإيرادات الخاصة بقطاع العقارات والانشاءات نتيجة الاسراع في عملية البناء في مشروعات الشركة في الجونة ومكادي وكذلك شركة أوراسكوم العقارية O West مما أدى الى زيادة الإيرادات خلال الفترة .

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢-٦ الأصول القطاعية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصرى
		الأصول القطاعية
		فنادق
٣ ٨٦٢ ٣٣٧ ٣٨٩	٤ ٣٣٩ ٦٧٧ ٤٧٦	عقارات وإنشاءات
١٥ ٣٨٢ ١٧٨ ٣٧٣	١٨ ٧٤١ ١١٥ ٨٩٣	أراضي
٣ ١١٧ ٧٤٩ ١٨٧	٢ ٩١٥ ٩٣٢ ٦٧٦	إدارة مدن
١ ٩٥٥ ٥٨٦ ٢٧٥	٢ ١٧٠ ٨٧٠ ٠٩١	أنشطة أخرى
١ ٨٥٩ ٥٥٨ ٢٠٢	٢ ١٠٠ ٥٨٤ ٧٠٤	الأصول القطاعية قبل الاستبعادات
٢٦ ١٧٧ ٤٠٩ ٤٢٦	٣٠ ٢٦٨ ١٨٠ ٨٤٠	إستبعاد المعاملات الداخلية للقطاعات
(٧ ١٨٦ ٢٧٧ ٤٢٩)	(٧ ٢٤٣ ٢٤٣ ٨١١)	الأصول القطاعية بعد الاستبعادات
١٨ ٩٩١ ١٣١ ٩٩٧	٢٣ ٠٢٤ ٩٣٧ ٠٢٩	أصول غير موزعة
٨١٢ ٢٥١ ٨١٥	٦٩٢ ٠١٨ ١٩٨	إجمالي الأصول المجمعة
١٩ ٨٠٣ ٣٨٣ ٨١٢	٢٣ ٧١٦ ٩٥٥ ٢٢٧	

٧- إيرادات استثمارات

بلغت إيرادات الاستثمارات مبلغ ٧٥ ١٥٥ ٩٥٢ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١) بمبلغ ٤٠ ٩٤٩ ٠٣١ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للتغير الى الزيادة في الفوائد على أرصدة العملاء خلال الفترة وكذلك الزيادة في فوائد الودائع وأذون الخزانة.

٨- الأرباح (الخسائر) الأخرى

بلغت الأرباح والخسائر الأخرى خسارة بمبلغ ١٠٥ ٠٠٨ ٥٦٤ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١) ربح بمبلغ ٨٢ ٣٠٢ ٥٥٧ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للتغير زيادة خسائر فروق العملة بمبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١): أرباح فروق عملة مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري) وذلك نتيجة لانخفاض أداء الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية في الفترة الحالية.

٩- مصروفات عمومية وإدارية

بلغت المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٣٥ ١٤٨ ٦٨٨ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١) مبلغ ٢٤ ٩٨٤ ١١٠ جنيه مصري)

١٠- فوائد ومصروفات تمويلية

بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٧٥ ١٧٣ ٢٨٥ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١) مبلغ ٧٠ ١٦٢ ٠٢٥ جنيه مصري) ويرجع السبب الرئيسي للتغير الى زيادة الفوائد على القروض نتيجة قرار لجنة السياسة النقدية بزيادة سعر العائد على الإيداع والإقراض خلال الفترة الحالية.

١١- ضريبة الدخل

تم إثبات مصروف لضريبة الدخل للفترة بمبلغ ٤٨ ٧٠٢ ٥١٨ جنيه مصري (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١) مبلغ ١٤١ ٧١١ ٨٠١ 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 ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٣- نصيب السهم الأساسي / المخفض في أرباح الفترة

يتم حساب نصيب السهم الأساسي/ المخفض في الأرباح عن طريق قسمة الأرباح الخاصة بحاملي الأسهم على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:
وفيما يلي بيان بالأرباح وعدد الأسهم المستخدمة في احتساب نصيب السهم الأساسي/المخفض:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢	صافي الربح المتعلق بمساهمي الشركة الأم
--	--	يخصم: توزيعات أرباح عاملين
٤٠٨ ٩١٥ ٨٣٥	٤٢٠ ١٠٨ ٧٣٢	صافي الربح المعدل
١ ١١٠ ٣١٧ ٣٧٥	١ ١١٤ ٣٤٧ ٧٦٤	متوسط عدد الأسهم لغرض تحديد نصيب السهم الأساسي
٠,٣٧	٠,٣٨	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة
ويمنح خيارات الأسهم (أسهم الإثابة والتحفيز للعاملين) يصبح نصيب السهم كالاتي:		
١ ١١٤ ٢٨٥ ٨٣٩	١ ١١٥ ١٠٩ ٢١٣	متوسط عدد الأسهم متضمنة أسهم الإثابة والتحفيز
٠,٣٧	٠,٣٨	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 ٢٠٢٢

١٤-ب أصول - حق انتفاع

التكلفة	بنيه اساسيه ومبانى وتحسينات أراضي	ألات ومعدات	إجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠٢٢/١/١	٧٤ ٩٣٣ ٣٤٠	٥٢ ٧٢٢ ٦٢٢	١٢٧ ٦٥٥ ٩٦٢
التكلفة فى ٢٠٢٢/٣/٣١	٧٤ ٩٣٣ ٣٤٠	٥٢ ٧٢٢ ٦٢٢	١٢٧ ٦٥٥ ٩٦٢
مجمع الإهلاك			
الرصيد فى ٢٠٢٢/١/١	(٣٧ ٨١٥ ٦٢٤)	(٢٦ ٩٦٣ ٨٨٣)	(٦٤ ٧٧٩ ٥٠٧)
إهلاك الفترة	(١ ٣٠٢ ١١٣)	(١ ٧٦ ٥٧٨)	(١ ٤٧٨ ٦٩١)
الرصيد فى ٢٠٢٢/٣/٣١	(٣٩ ١١٧ ٧٣٧)	(٢٧ ١٤٠ ٤٦١)	(٦٦ ٢٥٨ ١٩٨)
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٢/٣/٣١	٣٥ ٨١٥ ٦٠٣	٢٥ ٥٨٢ ١٦١	٦١ ٣٩٧ ٧٦٤
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢١/١٢/٣١	٣٧ ١١٧ ٧١٦	٢٥ ٧٥٨ ٧٣٩	٦٢ ٨٧٦ ٤٥٥

فيما يلى بيان بحركة أصول حق انتفاع وإهلاكها فى ٣١ مارس ٢٠٢١:

التكلفة	بنيه اساسيه ومبانى وتحسينات أراضي	ألات ومعدات	إجمالي
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠٢١/١/١	٨٨ ٠٤٤ ٨٩٤	٥٢ ٧٢٢ ٦٢٢	١٤٠ ٧٦٧ ٥١٦
الإضافات خلال الفترة	--	--	--
التكلفة فى ٢٠٢١/٣/٣١	٨٨ ٠٤٤ ٨٩٤	٥٢ ٧٢٢ ٦٢٢	١٤٠ ٧٦٧ ٥١٦
مجمع الإهلاك			
الرصيد فى ٢٠٢١/١/١	(٢٨ ٧٥٩ ٦٦٥)	(٢٤ ٥٣٥ ٢٢٦)	(٥٣ ٢٩٤ ٨٩٢)
إهلاك الفترة	(٢ ٨٢٧ ١٧٤)	(٨٥٦ ٣٨٥)	(٣ ٦٨٣ ٥٦٠)
الرصيد فى ٢٠٢١/٣/٣١	(٣١ ٥٨٦ ٨٤٠)	(٢٥ ٣٩١ ٦١٢)	(٥٦ ٩٧٨ ٤٥١)
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢١/٣/٣١	٥٦ ٤٥٨ ٠٥٤	٢٧ ٣٣١ ٠١٠	٨٣ ٧٨٩ ٠٦٥

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٤ ٣٢٣ ٣٦٤ ٣٠٩	٤ ٢٩٣ ٠٤٥ ٧٥٣
٦٢ ٨٧٦ ٤٥٥	٦١ ٣٩٧ ٧٦٤
٤ ٣٨٦ ٢٤٠ ٧٦٤	٤ ٣٥٤ ٤٤٣ ٥١٧

صافى القيمة الدفترية - الأصول الثابتة
صافى القيمة الدفترية - أصول حق انتفاع

شركة أوراسكوم للتنمية مصر "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية (جنيه مصري)	نسبة الملكية (%)		القطاع	مكان التأسيس	أسم الشركة الشقيقة
	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١			
٣٥٣ ٦٥٥ ٤٣٣	٢٩٦ ٦٩٦ ٤١٢	%٤٠,٢٠	عقارات وإنشاءات	مصر	شركة البحر الاحمر للمقاولات والتشييد (i)
--	--	--	عقارات وإنشاءات	مصر	شركة أشجار سيتي (أوراسكوم للإسكان والتعمير سابقا) (ii)
٣٥٣ ٦٥٥ ٤٣٣	٢٩٦ ٦٩٦ ٤١٢				الإجمالي

وفيما يلي ملخص للمعلومات المالية فيما يتعلق باستثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١:

جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
إجمالي الأصول	٣ ٣٢٢ ١٣٥ ٧٠١	٢ ٦٥٥ ٤٤٦ ٨٢٤
إجمالي الالتزامات	٢ ٥٤٧ ٦٠١ ٤١٥	١ ٨٩٤ ٩٤٤ ٤٥١
صافي الأصول	٧٧٤ ٥٣٤ ٢٨٦	٧٦٠ ٥٠٢ ٣٧٣
إجمالي الإيراد	٣١٨ ٥٥٢ ٩٤٦	٢٣٦ ٢٢١ ٦٢٣
صافي أرباح الفترة	٥٦ ٣١٠ ٨٩٣	٥١ ٤٤٥ ٤٨٣
نصيب المجموعة في صافي أرباح الشركات الشقيقة	٢٢ ٦٣٦ ٩٧٩	٢٠ ٦٨١ ٠٨٤

(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 مقارنة بالعام الماضي.

- قامت شركة البحر الأحمر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ بتوزيع أرباح على المساهمين، وقد بلغت حصة المجموعة في التوزيعات مبلغ ٧٩ ٥٩٦ ٠٠٠ 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 الخاص بالشركة بالكامل خلال أعوام سابقة. خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم بيع كامل أسهم المجموعة في شركة أشجار سيتي مقابل مبلغ ٤٩ ٦٠٦ ٨٧٥ مليون جنيه مصري.

١٦- الشهرة

لا توجد حركة على رصيد الشهرة خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

١٧- الاستثمار العقاري

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

	١٢/٣١	٣/٣١	جنيه مصري
			التكلفة
	٢١٣ ٥٣٨ ٢٧٦	٢١٣ ٥٣٨ ٢٧٦	الرصيد في ١ يناير
	٢١٣ ٥٣٨ ٢٧٦	٢١٣ ٥٣٨ ٢٧٦	الإجمالي
	(٤٢ ٥٧٤ ٠١٧)	(٥٠ ٧٩٣ ٠٦٦)	الرصيد في ١ يناير
	(٨ ٢١٩ ٠٤٩)	(٢ ٠٦٥ ٣٥٣)	الإهلاك خلال الفترة / العام
	(٥٠ ٧٩٣ ٠٦٦)	(٥٢ ٨٥٨ ٤١٩)	الإجمالي
	١٦٢ ٧٤٥ ٢١٠	١٦٠ ٦٧٩ ٨٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ والذي ترتب عليه إلغاء خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية واستخدام نموذج التكلفة وأوجب استخدام القيمة العادلة لأغراض الإفصاح فقط. وقد بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٠.١ مليون جنيه مصري ولا يوجد أي تغيير جوهري خلال الفترة.

١٨- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في اعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٦٩٨ ١٤٦ ٣١١ جنيه مصري وأراضي محتفظ بها بغرض التنمية وفقاً لإتفاقيات شراء وأراضي خاصة بعقد تخصيص بنظام المشاركة لمشروع ٦ أكتوبر بمبلغ ٤٩٩ ٢١١ ٠٤٩ جنيه مصري بالإضافة إلى بنود مخزون أخرى ومخزون فنادق بمبلغ ٩٣٢ ٣٨٠ ٢١٦ 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 هيئة المجتمعات العمرانية لشركة أوراسكوم العقارية نظير مقابل نقدي وحصه 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 الايرادات الخاصة بقطاع العقارات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٢٠- أذون الخزانة (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
٢٠٧٧٢٦٥٠٠	١٨٨٢٥٨١٧٠	أذون الخزانة - أكثر من ثلاث أشهر
(٦٠٣٣٢٢٥)	(٤٤٠٧٢٣٢)	يخصم: عوائد غير محققة - أكثر من ثلاث أشهر
١٠٨٤٣٤٨٣٥٧	١٠٢٧٥٣٢٦٣٢	أذون الخزانة - أقل من ثلاث أشهر
(١٤٩٣٦٤٤٩)	(١٢٤٥٣٥٠٠)	يخصم: عوائد غير محققة - أقل من ثلاث أشهر
١٢٧١١٠٥١٨٣	١١٩٨٩٣٠٠٧٠	

يتمثل الرصيد في أذون خزانة لدى عدة بنوك حكومية وخاصة، ويتراوح سعر العائد على أذون الخزانة من ١٠٪ إلى ١٣.٢٥٪ سنوياً.

٢١- النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
٢٧٦٦٠١١	٣٢٧٣٣٢٥	نقدية بالصندوق
١١٠١٨٨٩٤٠٩	١٣٥١٢٤٧٥٣١	حسابات جارية لدى البنوك
٧٢٠٨٩٨٢٧٥	٦٧٠٧٠٧١٩٣	ودائع لأجل
١٨٢٥٥٥٣٦٩٥	٢٠٢٥٢٢٨٠٤٩	

ولأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة، تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنيه مصري
٢٠٧٣٨١٥٢٩٣	٢٠٢٥٢٢٨٠٤٩	النقدية وما في حكمها
٤٤٣٣٢٦٨٢٠	١٠٢٧٥٣٢٦٣٢	أذون الخزانة - أقل من ثلاث أشهر
(١٢٦٧٣١٨٠)	(١٢٤٥٣٥٠٠)	يخصم: عوائد غير محققة
٢٥٠٤٤٦٨٩٣٣	٣٠٤٠٣٠٧١٨١	

٢٢- 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).

٢٣- القروض

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 الكوربيدور 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 الشريحه (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 أول قسط في يونيو ٢٠٢٣ وينتهي سداد القرض في ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٧ مقارنة بقروض CTIA الذي كان له تاريخ استحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

في الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم إبرام عقد تمويل بموجب خصم أوراق تجارية مع بنك الاستثمار العربي بإجمالي مبلغ ١٣٢ مليون جنيه مصري وصافي قيمة حالية بمبلغ ١٢٣ مليون جنيه مصري بسعر خصم ١٠,٥٪ وينتهي السداد في سبتمبر ٢٠٢٢ وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير مشروط بسداد القيمة الاسمية للورقة التجارية غير المدفوعة في خلال خمسة أيام (٥) أيام عمل من تاريخ أخطارها بإرتداد الورقة التجارية.

٢٤- مخصصات

تتضمن المخصصات مطالبات من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة وفي ظل حالة عدم التأكد لحين تمام تسوية تلك المنازعات تقوم الإدارة ومستشاريها بالدراسات اللازمة لأفضل تقدير للنتائج ومراجعته وتعديل المخصصات سنوياً وفقاً لأخر التطورات والمناقشات مع تلك الأطراف.

٢٥- 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 ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١٠٨ ١٠٨ مليون ومائة وثمانية مليون وثلاثمائة وسبعة ألف وثلاثمائة خمسة وثمانون جنيه مصري) موزع علي ٣٨٥ ٣٠٧ ١٠٨ ١٠٨ 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 الانتهاء من الإجراءات القانونية اللازمة مع كلا من شركة مصر للمقاصة والايدياع 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 جنيه مصري لعدد أسهم ١٣٨ ١٦٦ ٢٢ سهم قيمة كل سهم واحد جنية مصري وجميعهم أسهم نقدية وقد تم الاكتتاب في رأس المال ليصبح رأس المال طبقاً للمادة ٦ و ٧ بعد التعديل ٥٢٣ ٤٧٣ ١٣٠ ١٣٠ جنيه مصري موزع علي ٥٢٣ ٤٧٣ ١٣٠ ١٣٠ سهم قيمة كل سهم 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 ممارسة عدد ٢٥٢ ٢٨٥ ٢ سهم من نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وجميعهم أسهم نقدية.
- وخلال الربع الثاني من عام ٢٠٢١ تم ممارسة عدد ٢٩٤ ٩٣٨ ١ سهم من نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وجميعهم أسهم نقدية.
- وخلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ تم ممارسة عدد ٨٣٣ ٨١٦ ١ سهم من نظام الإثابة والتحفيز الخاص بالشركة قيمة كل سهم واحد جنيه مصري وجميعهم أسهم نقدية (إيضاح ٢٦).

٢٦- أسهم الإثابة والتحفيز

يرجع سبب التغير في هذا البند الى تحميل الفترة من المستحق من القيمة العادلة على قائمة الأرباح والخسائر بقيمة ٨٣٣ ٨١٦ ١ جنية مصري بالإضافة الى تأثير ممارسة حق الخيار خلال الفترة.

٢٧- أصحاب الحصص غير المسيطرة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنية مصري
٧١٩ ٤٦١ ٠٣٣	٨٢٤ ٧١٨ ٠٠٣	الرصيد في بداية الفترة / العام
١٠٥ ٢٥٦ ٩٧٠	٤٣ ٦٠٠ ٧٨٢	نصيب أصحاب الحصص غير المسيطرة في أرباح الفترة / العام
--	(٤ ١٤٩ ٠٣١)	التغير في نصيب حصة أصحاب الحصص غير المسيطرة في احدى الشركات التابعة
٨٢٤ ٧١٨ ٠٠٣	٨٦٤ ١٦٩ ٧٥٤	

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ بزيادة حصتها في شركة مصر الفيوم للتنمية السياحية لتصبح ٩٩,٩٦٪ (٢٠٢١):
٧٥,٦٣٪

٢٨- أسهم الخزينة

في ١٤ يناير ٢٠٢١ وافق مجلس إدارة الشركة على بيع ٦٧٨ ١٣٨ ١ سهم خزينة التي تم شراؤها للمساعدة في دعم سعر سهم الشركة من الانخفاض الحاد في بداية جائحة كورونا هذا وقد بلغ متوسط سعر البيع ٥,١٢ جنية مصري للسهم بإجمالي مبلغ ٤٤١ ٨٠٨ ٥ جنية مصري.

٢٩- التزامات عقود إنشاءات

يتمثل هذا الرصيد في قيمة الحصة غير النقدية المستحقة لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على إحدى الشركات التابعة - شركة أوراسكوم العقارية - طبقا 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 طبقا للجدول الزمني المحدد بالعقد بدءا 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 جنية مصري على اساس سعر المتر البنائي ٥,٧ الاف جنية مصري .

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنية مصري
١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	التزامات عقود إنشاءات - طويلة الأجل
١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	

وفيما يلي بيان بحركة الالتزامات خلال الفترة / العام:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	جنية مصري
١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	الرصيد الافتتاحي
--	--	الإضافات خلال الفترة / العام
١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	١ ٦٠٩ ٥٢٧ ٤٢٣	

٣٠- دانون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يرجع سبب الزيادة في رصيد دانون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى بشكل رئيسي إلى الزيادة في بند الدفعات المقدمة من العملاء حيث بلغ رصيد الدفعات المقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٥٥ ٥٦١ ٢٣٧ جنية مصري (مبلغ ٥٠١ ٣٢٣ ٠٢٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) نتيجة الزيادة في عدد الوحدات التي تم حجزها من قبل العملاء خلال الفترة.

٣١- 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 ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		جنيه مصري
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
الالتزامات المالية				
٣ ٣٨٥ ١١٤ ٨١٧	٣ ٤١٩ ٥٢٧ ١٧٧	٣ ٨١٠ ٣٩٣ ٣٥٢	٣ ٨١٨ ٥٣٤ ٤٧٣	الاقترض/قروض البنوك

أساليب وافترضات 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 تحليلي للتدفقات النقدية المخضومة. 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 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).

٣١ مارس ٢٠٢٢			
الاجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول
جنيه مصري			
الاصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال			
الدخل الشامل الآخر FVTOCI			
٢٠ ٩٨٣	٢٠ ٩٨٣	-	-
أسهم مقيدة وغير مقيدة تم قياسها بالقيمة العادلة			
٢٠ ٩٨٣	٢٠ ٩٨٣	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
الاجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الاول
جنيه مصري			
الاصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال			
الدخل الشامل الآخر FVTOCI			
٢٠ ٩٨٣	٢٠ ٩٨٣	-	-
أسهم مقيدة وغير مقيدة تم قياسها بالقيمة العادلة			
٢٠ ٩٨٣	٢٠ ٩٨٣	-	-

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.

٣٢- أحداث أخرى هامة

- علي مدار الفترة الماضية نجح برنامج الإصلاح الاقتصادي المصري في تحقيق العديد من المكتسبات وهو ما مهد الطريق لمواجهة أي تحديات واضطرابات اقتصادية قد تطرأ نتيجة لعوامل خارجية بالأساس، حيث كان لمكتسبات برنامج الإصلاح الاقتصادي بالغ الأثر في حماية الاقتصاد من التقلبات المفردة والأزمات، كما ساعدت الإصلاحات الهيكلية التي تبناها كل من البنك المركزي والحكومة المصرية في تقديم إجراءات اقتصادية وحزم تحفيز استثنائية علي مدار العامين الماضيين بهدف توفير الدعم للمواطنين وتخفيف العبء عليهم خلال أزمة فيروس كورونا.
- بدأت المجموعة عام ٢٠٢٢ بنتائج تشغيلية ومالية قوية مدفوعة بالزيادة الملحوظة في أداء قطاع العقارات بالمجموعة بالإضافة الي تحسن أداء الأعمال في قطاعي الفنادق وإدارة المدن على الرغم من التأثير السلبي للصراع الروسي / الأوكراني والذي أدى لظهور ضغوط تضخمية عالمية بعد بوادر تعافي الاقتصاد العالمي من الاضطرابات الناجمة عن جائحة فيروس كورونا المستجد، وزيادة المخاطر المتعلقة بالاقتصاد العالمي نتيجة هذا الصراع. مما انعكس على الوضع الاقتصادي في مصر خاصة بعد قرار البنك المركزي بخفض سعر الجنيه أمام العملات الاجنبية.
- لقد كان قطاع السياحة من أكثر القطاعات الاقتصادية التي تأثرت بجائحة كورونا. الآن وبعد رفع القيود تدريجيًا، بدأت الحياة تعود الى هذا القطاع المهم الذي يؤمن فرص عمل لملايين الناس حول العالم. فعلى ما يبدو أن قيود كورونا أصبحت جزءا من الماضي، بعد أن قررت معظم دول العام التخلص من قيود الجائحة وفتح أبوابها للسفر واستقبال السياح. بالإضافة لارتفاع معدلات التطعيم في معظم أنحاء العالم، مما ادي الي زيادة الطلب على السفر، حتى في مواجهة المتغيرات الجديدة. بالرغم من ذلك تمكنت الشركة من تحقيق نتائج إيجابية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢.
- خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢١ 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 او الحسابية التي اتبعتها الجهاز لتقدير مبلغ التعويض المطلوب. وعليه تقدمت الشركة بطلب لجهاز شئون البيئة للاطلاع على المعلومات التفصيلية المؤيدة لذلك التعويض حتى يتسنى للشركة دراسة الامر من الناحيتين الفنية والقانونية.

هذا وقد قامت الشركة بتعيين استشاري مستقل في الشؤون البيئية للتأكد من عدم وجود أى أضرار تمس البيئة فيما يخص مشروع الجودة وجاءت النتائج الأولية بالتاكيد على عدم وجود اية أضرار او تغييرات بيئية تذكر جراء ذلك. وجدير بالذكر أن الشركة تضع البيئة فى مقدمة اولوياتها حيث أن الجودة 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 ومازالت الإجراءات مستمرة مع جهاز شئون البيئة بشأن المطالبات بالتعويض البيئي بعرض كل طرف وجه نظره في المخالفات المنسوبة والتعويضات المدعي بها. ومازال التظلم من تلك المطالبات منظور أمام الجهات المعنية، وقد كلفت الشركة الخبراء الفنيين الدوليين والمحليين بإجراء دراسات فنية تكميلية لتعزيز موقف الشركة وسيتم تقديم تلك الدراسات الفنية فور الانتهاء منها للجهات المختصة بنظر التظلم على ان يتم تقييم الأمور لاحقاً بناء على تطور الأحداث والمعلومات المتاحة فى حينها.

• في ٢٥ يناير ٢٠٢٢ تلقت شركة مرتفعات مكادي للتنمية السياحية (شركة تابعة لأوراسكوم للتنمية مصر) خطاباً من هيئة التنمية السياحية بخصوص قطعة الأرض التي تمتلكها الشركة في خليج مكادي والبالغ مساحتها ٣,٧٥ مليون متر مربع، وبحسب الخطاب فقد أخطرت الهيئة الشركة بتقليص مساحة الأرض المخصصة للتطوير بمقدار ١,٧٥ مليون متر مربع من ٣,٧٥ مليون متر. وتمثل مساحة الأرض البالغة ١,٧٥ مليون متر مربع التي تم تقليصها حوالي ٣,٥٪ فقط من إجمالي محفظة أراضي الشركة البالغ مساحتها ٥٠,٢٥ مليون متر مربع بنهاية عام ٢٠٢١. تعتزم الشركة تقديم تظلم رسمي لطلب إعادة النظر في القرار الصادر من الهيئة حفاظاً على حقوق الشركة.

• في فبراير ٢٠٢٢، اندلع الصراع الروسي وأوكرانيا. وتتغير الأوضاع بصورة سريعة نتيجة هذا الصراع مما يؤدي إلى تقلبات عالية في جميع الأسواق. وبالرغم من ذلك تراقب المجموعة عن كثب تطورات السوق في هذا الوضع المتقلب للغاية وتحللها. ومع ذلك، من السابق لأوانه إجراء تقييم كامل لتأثيرات الوضع. على الرغم من حالات عدم التأكد الحالية، لا يوجد حالياً أي مؤشر على حدوث اضطراب كبير في أعمال المجموعة او عدم الوفاء بالتزامات المجموعة تجاه عملائها في كافة قطاعات المجموعة ولا توجد مؤشرات على وجود تأثير مادي على أدائها التشغيلي المستقبلي.

أما بالنسبة لفنادق المجموعة في مصر، فنرى أن تأثير ذلك سيكون محدوداً نتيجة عدم اعتماد الشركة على السياح الروس والأوكرانيين إلى حد كبير حيث نعتمد أكثر على أسواق أوروبا الغربية. خلال عام ٢٠٢١، مثل السائح الروسي والأوكراني ما يقرب من ٣٪ من معدلات الإشغال لدينا. بالإضافة إلى ذلك، تعمل الشركة عن كثب على تنويع السياح القادمين إلى منتجعاتنا في جميع وجهاتنا وكذلك زيادة الحصة المحلية من السياحة.

• في ٢١ مارس ٢٠٢٢ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها الاستثنائي، رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٪ مما ادى الي انخفاض قيمة الجنية المصري في مقابل العملات الأجنبية بنسبة تتراوح بين ١٥ ٪ الي ١٨ ٪.

٣٣- 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 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

- خلال عام ٢٠١٤ قام المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس بالاستحواذ على نسبة ٣٥٪ من أسهم شركة إف تي أي والتي تصنف من أكبر شركات أوروبا في مجال الأنشطة السياحية ، وخلال عام ٢٠٢٠ قام بالاستحواذ على نسبة إضافية ليصبح إجمالي نسبة الاستحواذ ٧٥,١٪ . وقد بلغ حجم تعاملات فنادق المجموعة مع تلك الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٩٦٣ ٧٧٦ ٨١ مليون جنيه مصري.
- 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 جاردنز لصالح شركة إف تي أي. 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 المحفوظ بها لغرض البيع الى الاستثمار العقاري والضرائب المؤجلة.
- بلغت إجمالي أعمال المقاولات والإنشاء والخدمات مع شركة البحر الأحمر للمقاولات والتشييد ش.م.م (إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٠,٢٪) مبلغ ٥١٣ ٦٦٦ ٠٠٨ مليار جنيه مصري حتى الربع الأول من عام ٢٠٢٢.
- يقوم المساهم الرئيسي بالشركة القابضة المهندس/ سميح ساويرس بتمويل بناء قاعة اجتماعات في الجونة، بلغت قيمة التمويل مبلغ ٤٦٩ مليون جنيه مصري حتى الربع الأول من عام ٢٠٢٢ مدرج ضمن حساب دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى.

٣٤- 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٪.

أ- ضريبة الاشخاص الاعتبارية

- تم الربط والتسوية حتى عام ٢٠١٤
- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٥ تم الانتهاء من إعادة الفحص وجاري المناقشة.
- تم تقديم الاقرارات الضريبية حتى عام ٢٠٢١ فى المواعيد القانونية.

ب- ضريبة الأجور المرتبات

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٩.

ج- ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٨.

٣٥- الأحداث الجوهرية اللاحقة لتاريخ القوائم المالية

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ تم تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية واطافة معالجة محاسبية خاصة لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٣ المعدل لسنة ٢٠١٥ للتعامل مع الاثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية، وتقوم المجموعة الان بدراسة الاثر الناتج من تطبيق تلك المعالجة المحاسبية الخاصة على المجموعة فى الفترة القادمة.

٣٦- تاريخ اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بمعرفة مجلس الإدارة في ١٧ مايو ٢٠٢٢