

الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون
مرتفعات الأهرام - الكيلو ٢٢
طريق مصر الإسكندرية الصحراوي

أرنست ويونغ
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
٣٧ شارع الأحرار - برج موبیکا
المهندسين

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة 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 عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

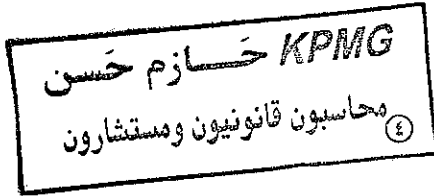
وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩) للقوائم المالية الدورية المجمعة، قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الجهاز القومي لتنظيم مرفق الاتصالات مطالبة بإلغاء تنفيذ القرار الخاص بتعديل أسعار التواصل بين الشبكة الأرضية وشركات التليفون المحمول. وترى الشركة ومستشارها القانوني الخارجي ان القرار قد جاء مخالفاً للقانون والعقد وان القضية مرجحة الكسب ولذا استمرت الشركة في إثبات إيرادات وتكاليف خدمات التواصل من وإلى الشركة المصرية للاتصالات بناءً على العقد الساري.

KPMG حازم حسن

مراقبا الحسابات



القاهرة في ٢٧ ابريل ٢٠٠٩

الشركة المصرية لخدمات للتليفون المحمول والشركات التابعة
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٨٧٠ ٠٤٠ ٥١٢	٨ ٠٦٢ ٩٦٩ ٣٩٣	(٣،٥٢)	أصول طويلة الأجل
١ ٠٠٠ ٥٦١ ٢٥١	٧٨٧ ٨٥٣ ٩٥٥	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣ ١٨٦ ٧٧٧ ٠٩٨	٣ ١٢٩ ١٩٧ ٣٦٩	(٢١،٤٠٢)	أصول تحت الإنشاء
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	(٦،٤٢)	رسوم ترخيص (بالصافي)
١٢ ١٣٩ ٠٠٢	١٢ ٧٦٥ ٣٥٠		إستثمارات متاحة للبيع
١٢ ٠٧٠ ٤١٧ ٨٦٣	١١ ٩٩٣ ٦٨٦ ٠٦٧		تأمين إيجار
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			أصول متداولة
١٦٥ ٤٢٢ ٣٦١	١٥٦ ٧٠٤ ٥٩٥	(٧،٥٢)	مخزون
٢٥٣ ٠٢٠ ٥٥١	٢٣٨ ٧٨٥ ١٨٠	(٨)	عملاء
٣٦٦ ٨٠٧ ٦٣٦	٣٧١ ٢١٨ ٩٢٥	(٩)	أرصدة مدينة أخرى
١٥١ ٨٥٥ ٠٨٩	٥٦٩ ٨٧٦ ٤٤٥		مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٥٠ ٤٨٨ ٠٨٨	٤٩٢ ٦٣٦ ٦١٥	(١٠)	تقديرات بالبنوك والخزينة
١ ٥٨٧ ٥٩٣ ٧٢٥	١ ٨٢٩ ٢٢١ ٧٦٠		إجمالي الأصول المتداولة
			التزامات متداولة
٤٦٥ ٤٤٨ ٩٤٢	٣٢٣ ٥٤٢ ٤٦٦	(١١،٠٢)	مخصصات
٣٧٤ ٨٠٧ ٠٢٩	٣١١ ٧٦٣ ٧٦٠	(١٢)	بنوك - تسييلات إئتمانية
٣٢٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٢٧ ٢٠٠ ٠٠٠	(١٦)	قرض قصير الأجل
٢ ٠٨٦ ٥٣٨ ٠٠٦	٢ ٣٥٥ ٥٧٥ ٥٢٨	(١٣)	دائنون
٩٤٧ ٤٠٩ ٦٠٠	١ ٠٠٨ ٩٩٠ ٥٤٤	(١٤)	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٣ ٤٩٩ ٥٧٧	٣٤٦ ٨٧٣ ٥٦٩		دائنو توزيعات
٨٧٣ ٨٤٩ ٥٣٩	١ ٠٢٩ ٥٩٣ ٦٩٠		مصروفات مستحقة
٥ ٤٢٨ ٧٥٢ ٦٩٣	٥ ٧٠٣ ٥٣٩ ٥٥٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
(٣ ٨٤١ ١٥٨ ٩٦٨)	(٣ ٨٧٤ ٣١٧ ٧٩٧)		زيادة الإلتزامات المتداولة عن الأصول المتداولة (رأس المال العامل)
٨ ٢٢٩ ٢٥٨ ٨٩٥	٨ ١١٩ ٣٦٨ ٢٧٠		صافي رأس المال المستثمر
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المدفوع
(١١ ٣٥٤ ٩٧٢)	(١١ ٣٥٤ ٩٧٢)	(٢٤)	أسهم خزينة
٨٤ ٨٩٤ ٩٦٠	٣٣ ٩٨١ ١٢١		إحتياطي (أرباح بيع أسهم خزينة)
٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠		إحتياطي قانوني
٨ ٠٨٩ ٠٦١	١٠ ٧١٠ ٣٣٣	(٢٤،٢٢)	المجنب لمدفوعات مبنية على أسهم ومصددة في شكل أدوات حقوق ملكية
٥٩ ٢٤٣ ٦٩٧	٦٥٣ ٤٨٣ ٢٧٠		أرباح مرحلة
١ ٩٧٠ ٢٢٩ ٢٧٠	٤٢٣ ٩٨٧ ٣٨٢		صافي أرباح الفترة / العام (مساهمي الشركة القابضة)
(١ ٠٧١ ٤٧٣ ٦٠٧)	-		توزيعات أرباح دورية
٢ ٢٢٩ ٦٢٨ ٤٠٩	٢ ٣١٠ ٨٠٧ ١٣٤		إجمالي حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة القابضة
٢ ٥٢٢ ٢٤٣	(٥٣٩ ٤٩٧)		حقوق الأقلية
٢ ٢٤٢ ١٦٠ ٦٥٢	٢ ٣١٠ ٢٦٧ ٦٣٧		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
٦٣٣ ١٣٩ ٨٨٣	-	(٢٧)	إلتزامات رسوم ترخيص
١٢٥ ٢٦٠ ٦٧٥	٢١٩ ٠٠١ ٢٤٩		دائنون - طويلة الأجل
٤ ٨٤٨ ٠٦٩ ٨٧١	٥ ٢٠١ ١٧٥ ٩١٧	(١٦،٤٢)	قروض طويلة الأجل
٣٨٠ ٦٢٧ ٨١٤	٣٨٨ ٩٢٣ ٤٦٧	(١٩،٤٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥ ٩٨٧ ٠٩٨ ٢٤٣	٥ ٨٠٩ ١٠٠ ٦٣٣		إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
٨ ٢٢٩ ٢٥٨ ٨٩٥	٨ ١١٩ ٣٦٨ ٢٧٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

اسكندر شلبي

العضو المنتدب

حسان قباني

تقرير المحلل المحمود "مرفق"

نائب رئيس الشركة للشئون المالية

خالد الليثي

أرنت وبونج

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

KPMG حازم حسن

الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول والشركات التابعة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

إيضاح	الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	رقم
	في ٢٠٠٩/٣/٣١	في ٢٠٠٨/٣/٣١	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
إيرادات التشغيل	٢ ٤٩٠ ١٨٩ ٠٦٥	٢ ٢٦٦ ٢٥١ ٠٠١	(٥٢)
المصروفات وتكاليف التشغيل			
تكلفة الخدمات (بخلاف الإهلاك والإستهلاك)	(٤٥٦ ٨٦٢ ٨١٣)	(٤٧١ ٦٤٩ ٩٨٢)	
تكاليف تشغيل أخرى	(٤١٦ ٢٧١ ٣٢٢)	(٣١٦ ٦٠٩ ٦٥٤)	
الإهلاك والإستهلاك	(٤٩٤ ٥٨٨ ٨٠٧)	(٣٥٢ ٠٦٥ ٧٩٨)	
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية	(٤٠٤ ١٦٧ ٥٩٦)	(٣٩٣ ٩٨٥ ١٢٨)	
مكافآت و بدلات و رواتب أعضاء مجلس الإدارة	(٢ ٨٢٨ ٥٥٣)	(٩٨٣ ٩٩٤)	
الإنخفاض في قيمة أرصدة العملاء	(٨ ٣٧٠ ٨٧٦)	(٢٧ ١٥٦ ٤١٨)	
مخصصات	(٤٥ ٢٦٤ ٦٩٠)	(٤٦ ٩٤٢ ١٥٧)	(١١،ن٢)
مخصصات انتفى الغرض منها	٥٨ ١٨١ ٥٨٤	—	(١١،ن٢)
إجمالي تكاليف التشغيل	(١ ٧٧٠ ١٧٣ ٠٧٣)	(١ ٦٠٩ ٣٩٣ ١٣١)	
صافي أرباح التشغيل	٧٢٠ ٠١٥ ٩٩٢	٦٥٦ ٨٥٧ ٨٧٠	
بضاف/ (بخصم):			
فوائد الودائع	٧ ٧٦٨ ٧٠٦	٤ ٧٠٢ ١٣٨	
إيرادات أخرى	٥ ٦٣١ ٤٣٤	٢١ ٣٢٣	
فوائد مدينة	(١٨٢ ٤٢٧ ٧٣٤)	(٩٠ ٠٩٢ ١٩٣)	
(خسائر) / أرباح رأسمالية	(٢ ٣٥٥ ٥٨٢)	١٦ ٣٣٤	
صافي فروق عملة	١٨ ٤٨٢ ٧٧٣	(١٦ ٤٠٢ ٥٦٣)	(ج٢)
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٥٦٧ ١١٥ ٥٨٩	٥٥٠ ١٠٢ ٩٠٩	
الضريبة الحالية	(١٣٤ ٧٦٨ ٧٩٠)	(٨٧ ٧٤٤ ٢٤٧)	(ك٢)
الضريبة المؤجلة	(٨ ٢٩٥ ٦٥٣)	(١٠ ٩١١ ٣٢٢)	(١٩،ك٢)
ضرائب الدخل	(١٤٣ ٠٦٤ ٤٤٣)	(٩٨ ٦٥٥ ٥٦٩)	(١٨)
صافي أرباح الفترة	٤٢٤ ٠٥١ ١٤٦	٤٥١ ٤٤٧ ٣٤٠	
مساهمى الشركة القابضة	٤٢٣ ٩٨٧ ٣٨٢	٤٥٢ ١١٠ ٢٧٧	
حقوق الأقلية	٦٣ ٧٦٤	(٦٦٢ ٩٣٧)	
صافي أرباح الفترة	٤٢٤ ٠٥١ ١٤٦	٤٥١ ٤٤٧ ٣٤٠	
نصيب السهم في الأرباح	٤٢٥	٤٠٤	(٢٠)

الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول والشركات التابعة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	إيضاح
في ٢٠٠٨/٣/٣١	في ٢٠٠٩/٣/٣١	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٥٠.١٠٢.٩٠٩	٥٦٧.١١٥.٥٨٩	
٣٥٢.٦٥.٧٩٨	٤٩٤.٥٨٨.٨٠٧	
(٥١.١٢٠.٠٣٣)	(١١٠,٢)	(١١,٢)
(٨.٥٣٠.٣٨٩)	(٧.٤٢٣.٥٧٧)	
٢٧.١٥٦.٤١٨	٨.٣٧٠.٨٧٦	
—	(٣٦٨.٧٦٠)	
(٤.٧٠٢.١٣٨)	(٧.٧٦٨.٧٠٦)	
٩٠.٠٩٢.١٩٣	١٨٢.٤٢٧.٧٣٤	
(١٦.٣٣٤)	٢.٣٥٥.٥٨٢	
٧.٠٣٣.٩٩٨	٢.٦٢١.٢٧٢	
(٣.٠٧.٦٨٩)	(٦٢٦.٣٤٨)	
(١٣.٦٨٠.٢٢٨)	٩.٨٦.٥٢٦	
(٧.٠٣٥.١٥٨)	١٣.٢٨٨.٠٧٢	
(١٣.٨٧١.٣٤٧)	(٤.٩١٤.٦٥١)	
(١٤٤.٩٠٤.٩٩٧)	(٤١٨.٠٢١.٣٥٦)	
(١٤٨.٧٧٣.١٣٥)	(٥١.٠٦٠.٧٦٠)	
(١٠.١.٣٦٣.٩٣٤)	(٧٣.١٨٧.٨٤٨)	
١٣٤.٢٥٤.٢٦٢	١٣١.٩٢٥.٦٢٢	
(٧٧.٤٢٨.١٢٦)	(١٤٢.٥٤٨.٥٢٦)	
٥٨٨.٩٧٢.٠٧٠	٥٦٣.٩٥٣.٠٧٢	
(٤٧٣.٤٧٣.٨٧٠)	(٤٩١.٩٦٧.١٤٣)	(٢٨)
(١٦٠.٠٠٠.٠٠٠)	(١٦٠.٠٠٠.٠٠٠)	
١.٠٠٢.٠٢٧	١٢٥.٢٣٩	
—	(٣.١٣٥.٥٠٤)	
٥.٠٥١.٩١٣	٨.٥٣٣.٦١٤	
(٦٢٧.٤١٩.٩٣٠)	(٦٤٦.٤٤٣.٧٩٤)	
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٥٠.٠٠٠.٠٠٠	
(٩٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	
(١٤.٠٠٢.٥٠٨)	(٣٦٢.٣١٧.٤٨٢)	
٤٥.٩٩٧.٤٩٢	(١٢.٣١٧.٤٨٢)	
٧.٥٤٩.٦٣٢	(٩٤.٨٠٨.٢٠٤)	
٤٥.٤٤٧.٩٨٠	٢٧٥.٦٨١.٠٥٩	
٥٢.٩٩٧.٦١٢	١٨٠.٨٧٢.٨٥٥	(١٠)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

الفترة المصرية لخدمات التطوير المحمول والشركات التابعة
(إضافة مساهمة مصرية)

قائمة التدفق في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	توزيعات أرباح	صافي أرباح الفترة	أرباح سرخنة	الموجب المدفوع ببنية	إجمالي أرباح	سهم خزينة	رأس المال	
حقوق الملكية	الأقلية	الإجمالي	توزيعات	(مماثل الفترة السابقة)	أرباح سرخنة	على أسهم ومسندة في شكل أوراق حقوق ملكية	إجمالي	بيع	أرباح	
حقوق الملكية	الأقلية	الإجمالي	توزيعات	صافي أرباح الفترة	أرباح سرخنة	الموجب المدفوع ببنية	إجمالي	سهم خزينة	رأس المال	
١ ٧٥٥ ٢٧٨ ٨١١	٣ ٧٠٦ ١٧٤	١ ٧٥١ ٥٧٢ ١٣٧	(١ ٣٧٤ ٩٠٠ ٣٠٧)	١ ٨٢٣ ٧٨٤ ٨٠٤	٤٧ ٧٠٦ ٧٥٩	٣٠ ٦٧٣ ٤١٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٩١٣ ٨٣٩	(٢٦ ٥٥٦ ٣٦٨)	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
—	—	—	١ ٣٧٤ ٩٠٠ ٣٠٧	(١ ٨٢٣ ٧٨٤ ٨٠٤)	٤٤٨ ٨٨٤ ٤٩٧	—	—	—	—	—
(٤٣٧ ٣٤٧ ٥٥٩)	—	(٤٣٧ ٣٤٧ ٥٥٩)	—	—	(٤٣٧ ٣٤٧ ٥٥٩)	—	—	—	—	—
٧ ٠٣٣ ٩٩٨	—	٧ ٠٣٣ ٩٩٨	—	—	—	(١٧ ٠٩٥ ٢٩٧)	—	١٦ ٢٧١ ٣٨١	٧ ٤٥٧ ٩١٤	—
٤٥١ ٤٤٧ ٣٤٠	(١٦٢ ٩٣٧)	٤٥٢ ١١٠ ٢٧٧	—	—	—	—	—	—	—	—
١ ٧٧٦ ٤١٢ ٥٩٠	٣ ٠٤٣ ٧٢٧	١ ٧٧٢ ٣٦٨ ٨٥٣	—	٤٥٢ ١١٠ ٢٧٧	٥٩ ٢٤٣ ٩٩٧	١٣ ٥٧٨ ١١٣	٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٧ ٥٥٥ ٢٢٠	(١٩ ٠٩٨ ٤٥٤)	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ٢٤٢ ١٦٠ ٦٥٢	٢ ٥٣٢ ٢٤٣	٢ ٢٣٩ ١٧٨ ٤٠٩	(١ ٠٧١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٩٧٠ ٢٢٩ ٢٧٠	٥٩ ٢٤٣ ٩٩٧	٨ ٠٨٨ ٠٦١	٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٨٩٤ ٩٦٠	(١١ ٣٥٤ ٩٧٢)	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
—	—	—	١ ٠٧١ ٤٣٣ ٦٠٧	(١ ٩٧٠ ٢٢٩ ٢٧٠)	٨٦٨ ٧٥٥ ٦١٣	—	—	—	—	—
(٣٥٥ ٦٩١ ٤٧٤)	—	(٣٥٥ ٦٩١ ٤٧٤)	—	—	(٣٥٥ ٦٩١ ٤٧٤)	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	٥٠ ٩١٣ ٨٣٩	—	—	(٥٠ ٩١٣ ٨٣٩)	—	—
٢ ٦٢١ ٧٧٢	—	٢ ٦٢١ ٧٧٢	—	—	—	٢ ٦٢١ ٧٧٢	—	—	—	—
٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(٧ ٨٧٦ ٤٥٩)	(٣ ١٣٨ ٠٠٤)	٢ ٦٢١ ٧٧٢	—	—	٢ ٦٢١ ٧٧٢	—	—	—	—	—
٤٢٤ ٠٥١ ١٤٦	٦٣ ٧٦٤	٤٢٣ ٩٨٧ ٣٨٢	—	—	٢ ٦٢١ ٧٧٢	—	—	—	—	—
٢ ٢٢٠ ٢٢٧ ٦٣٧	(٥٣٩ ٤٩٧)	٢ ٢٢٠ ٨٠٧ ١٣٤	—	٤٢٣ ٩٨٧ ٣٨٢	٦٥٣ ٤٨٣ ٢٧٠	١٠ ٧١٠ ٢٣٣	٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٩٨١ ١٢١	(١١ ٣٥٤ ٩٧٢)	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المتعلقة بفترة تقرير جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وفقاً لمبدأ .

الرصيد في ٢٠٠٧/٢/٣١
تحويل أرباح ٢٠٠٧ إلى الأرباح السرخنة
توزيعات أرباح خلال عام ٢٠٠٨
الموجب المدفوع ببنية على أسهم ومسندة في شكل أوراق حقوق ملكية
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
الرصيد في ٢٠٠٨/٢/٣١

الرصيد في ٢٠٠٨/١/٢/٣١
تحويل أرباح ٢٠٠٨ إلى الأرباح السرخنة
توزيعات أرباح خلال عام ٢٠٠٩
تحويل أرباح السهم خزينة
الموجب المدفوع ببنية على أسهم ومسندة في شكل أوراق حقوق ملكية
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
الرصيد في ٢٠٠٩/٢/٣١

الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول والشركات التابعة
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١- نبذة عن الشركة

- تأسست الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بشأن ضمانات وحوافز الاستثمار وتم تسجيلها بمكتب السجل التجارى برقم ٣١٢٠٣٢ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٤ و المعدل الى رقم ٢٢٣١ بتاريخ ١٩٩٩/١/١٤. غرض الشركة هو تنفيذ وإدارة وتشغيل وتطوير وإستخدام النظام الرقمى لإتصالات التليفون المحمول (G.S.M) وبيع وتوزيع خطوط واشتراقات التليفون المحمول وكروت الشحن وأجهزة التليفون المحمول ومستلزماتها وكمالياتها والقيام بأعمال الصيانة لها. وتوفر الشركة خدماتها للمشاركين داخل وخارج جمهورية مصر العربية.
- مدة الشركة ٢٥ عاما تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- بدأت الشركة مزاولة النشاط بتاريخ ٢١ مايو ١٩٩٨.

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أ- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ب- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة أصول وliázamats ونتائج أعمال الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول والشركات التابعة لها (المشار إليها فيما بعد بالمجموعة) التى تسيطر عليها الشركة وتمثل أسس إعداد القوائم المالية المجمعة فيما يلى:-
- تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية تم فصلها من صافى حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الوحدات التى تسيطر عليها الشركة فى بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وتم إحتساب حقوق الأقلية فى أصول وإلتزامات الشركات التابعة.
- نظراً لأن الشركة هى التى أسست الشركات التابعة فلم ينتج أى شهرة محل من إقتناء الشركات التابعة. بلغت نسبة الإستثمارات المباشرة فى الشركات التابعة الخاصة بالشركة فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ و التى تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة كما يلى:

نسبة الإستثمار

%٩٦

%٩٨

سيطرة

إسم الشركة

* شركة موبينيل للخدمات (شركة مساهمة مصرية)

* شركة موبينيل للإستيراد (شركة مساهمة مصرية)

** صندوق أسهم العاملين

* تمتلك شركة موبينيل للإتصالات المساهم الرئيسى بالشركة ٢% من شركة موبينيل للخدمات و ١% من شركة موبينيل للإستيراد.

** صندوق أسهم العاملين بالشركة و المنشأ بغرض حفظ أسهم النظام.

ج- ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك المجموعة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية المجمع على أساس الأسعار السائدة للعملات الأجنبية فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

د- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع الخسائر الناتج عن الانخفاض فى قيمة الأصول الثابتة ويتم إهلاك الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول.

- الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول بيانها كالتالى:

مبانى	٥٠ سنة
معدات الشبكة	٥-١٥ سنة
كمبيوتر	٢-٥ سنوات
معدات مكاتب	٥ سنوات
أثاث و تركيبات	١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٥ سنوات

هـ- تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمة أو عند تسليم الأجهزة و الكماليات.
يتم إثبات أهم مكونات الإيرادات كالتالى:

١- المكالمات و الرسائل و الخدمات المضافة يتم إثباتها عند أداء الخدمة.

- إيرادات عملاء الإشتراك الشهرى يتم إثباتها بناءً على الخدمات المصدر عنها فواتير ويتم إثبات الإيرادات المستحقة للخدمات التى لم يصدر عنها فواتير حتى إنتهاء الفترة المالية.

- إيرادات عملاء الكروت المدفوعة مقدماً يتم إثبات مبيعات كروت الشحن كإيرادات مؤجلة و يتم إثبات الإيراد بناءً على الإستخدام الفعلى عند إجراء المكالمات و تأدية الخدمات الأخرى.

٢- إيرادات خدمات التواصل من الشبكات الأخرى و التجوال يتم إثباتها بناءً على الشروط المتفق عليها مع شركات الإتصالات الأخرى و عند تقديم الخدمة و إصدار الفواتير. يتم إثبات الإيرادات المستحقة للخدمات المؤداة و لم تصدر عنها فواتير حتى إنتهاء الفترة المالية.

٣- يتم إثبات إيرادات بيع الأجهزة عند تسليمها.

٤- يتم إثبات إيرادات توصيل الخدمة عند تشغيل الخطوط.

٥- يتم إثبات الإيرادات بالصافى بعد الخصومات.

و- رسوم الترخيص

تتمثل رسوم الترخيص في ما يلي:

- أ- رسوم ترخيص مزاولة النشاط ويتم إثباتها بالتكلفة و يتم إستهلاكها علي فترة الرخصة.
- ب- رسوم ترخيص إستخدام ٧,٥ ميغا هرتز من حيز الطيف الترددي ١٨٠٠ ميغا هرتز تم إثباتها وفقاً للسعر النقدي على أساس القيمة الحالية عند الاتفاق و يتم إستهلاكها علي فترة الترخيص.
- ج- رسوم ترخيص إستخدام الجيل الثالث و ٥ ميغا هرتز من حيز الطيف الترددي ٢ جيجا هرتز تم إثباتها وفقاً للسعر النقدي للإتفاقية و يتم إستهلاكها علي فترة الترخيص.
- د- تم تعديل الأعمار الإنتاجية لكافة التراخيص لتنتهي في أكتوبر ٢٠٢٢.
- هـ- يتم بدء الإستهلاك من تاريخ تشغيل الخدمة بالشبكة.

ز- إستثمارات متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية)، ويتم إثبات اثر التغير في القيمة العادلة سواء ربح أو خسارة مباشرة ضمن حقوق المساهمين. وعند استبعاد أي من هذه الاستثمارات فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق المساهمين في قائمة الدخل باستثناء خسائر الانخفاض في قيمة الأصل. هذا و يتم إثبات الاستثمارات غير المقيدة ببورصة الأوراق المالية بالتكلفة بعد خصم خسائر الانخفاض في قيمة الأصل (٢).
ح- المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

ط- رسملة تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض.

ي- الإنخفاض في قيمة الأصول

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - (بخلاف المخزون إيضاح ٢ ح) و (الأصول الضريبية المؤجلة إيضاح ٢ ك) - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل علي حدوث انخفاض في قيمتها ، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.

- هذا ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، ويتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل.

- في حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول وذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الانخفاض في قيمة الأصول.

ك- ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية و التي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة و الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

ل- القروض المحملة بفوائد

يتم الاعتراف أولاً بالقروض المحملة بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأى فرق بين التكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل على مدار فترة القروض على أساس سعر الفائدة الفعلية.

م- المدفوعات المبنية على أسهم

لدى الشركة نظام لمزايا العاملين على أساس المدفوعات المبنية على أسهم و مسددة في شكل أسهم ويتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ منح المزايا ويتم الاعتراف بالقيمة العادلة للنظام خلال مدة الحظر طبقاً لتقديرات الإدارة لما سيتم تنفيذه خلال فترة المنح.

ن- المخصصات

يتم إثبات المخصصات في حالة وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لأحداث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موشوق به لهذا المبلغ وإذا ما كان القيمة الزمنية للنقود لتأثير هام فإنه يتم تقدير قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) فيما يعكس أفضل تقدير حالي.

ع- نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بالإشتراك بنظام التأمينات الإجتماعية الحكومي و ذلك طبقاً للقانون ولصالح العاملين بها.بالإضافة الى ذلك اشتركت الشركة في نظام تأميني طبقاً للإشتراك المحدد لصالح العاملين بها حيث يساهم العاملين المشتركين في هذا النظام بسداد نسبة ٣% من أجرهم الأساسي وتساهم الشركة بنسبة ١٠% من الأجر الأساسي للعامل ولا يوجد على الشركة أى إلزام أو تعهد خلاف قيمة مساهمتها طبقاً لنظام الإشتراك المحدد ويستحق للعامل معاش طبقاً لشروط النظام وبناءاً على المدة التي قضاها في خدمة الشركة.

غ- التأجير التشغيلي والتأجير التمويلي

يتم تحميل المدفوعات الخاصة بالتأجير التشغيلي أو التأجير التمويلي على قائمة الدخل خلال فترة الإيجار بطريقة متساوية وذلك بداية من تاريخ التأجير.

ر- قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	تخصيصات في أماكن مستأجرة	سجلات	أثاث وركيبت	معدات مكاتب	كمبيوتر	معدات الشبكة	مباني	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٩٨١ ٨٢٢ ٧٥٥	١٢٨ ٧٧٠ ٥١٨	٥٣ ٥٢٢ ١٦٨	٧٦ ٦٨٤ ٠١٠	٦٨ ٠٩٧ ٧٨٩	٨٨٧ ٦٩٥ ٧٠٤	١٢ ٢٦٤ ٨٨٨ ٨٤٢	٤٩٠ ٥١٩ ٧١١ ٥٥	١١ ٦٣٤ ٠٤٣ ٥
٦٣٢ ٤١٨ ٧٨٠	٨ ٥٧٩ ٨٢٢	٦ ١٢١ ٢٩٠	٤ ٢٣٢ ٨١٥	٢ ٤٨٤ ٨٠٣	١٧ ٣٨٨ ٤٧٠	٥٧٣ ٤٨٨ ٣٠٧	١٩ ٧٣٦ ٣٠٢	٣٩١ ٩٧١
(٢٦ ١٧٩ ٨٤٣)	—	(١٧٠ ٨٠٠)	(٥٠ ٨٣٠)	(٣٦ ٨١٠)	(٤٧٩ ٦٥٣)	(٢٥ ٤٤٦ ٧٥٠)	—	—
١٤ ٥٨٨ ٠ ٦١ ٧٢٢	١٣٧ ٣٥٠ ٣٤٠	٥٩ ٤٨٢ ٦٥٨	٨٠ ٨٦٥ ٩٩٥	٧٠ ٥٤٥ ٧٩٢	٩٠٤ ٦٠٤ ٥٢١	١٢ ٨١٢ ٩٣٥ ٣٩٩	٥١٠ ٢٥١ ٠١٣	١٢ ٠٢٦ ٠١٤
٦ ١١١ ٧٨٢ ٧٨٣	٩١ ٨٤٩ ٣٨٢	٢١ ٧٣٩ ٥٧٢	٣٨ ٤٧٦ ٦٣٦	٣٨ ١٦٨ ١٤٤	٥١١ ٠٩٩ ٩٨١	٥ ٣٨٩ ١٥٠ ٤٨٣	٢٢ ٣٧٨ ٣٨٤	—
٤٣٧ ٠٠٩ ٠٧٨	٢ ٦٤٧ ٣٥٢	٢ ٧٧١ ٤٠٥	١ ٨١٨ ٢٤٧	٢ ٢٢٨ ٣٣٧	٢ ٦٩٢ ٠٥٠	٣٩٨ ٢٣٥ ٩٢١	٢ ٦١٥ ٨٦٦	—
(٢٣ ٦٩٩ ٠٢٢)	—	(١٠٠ ٥١٠)	(٤٩ ٥٨٦)	(٣٦ ٨١٠)	(٤١٣ ٣٥٤)	(٢٣ ٠٩٨ ٧٦٢)	—	—
٦ ٥٢٥ ٠٩٢ ٣٣٩	٩٣ ٤٩٦ ٧٣٤	٢٤ ٤١٠ ٤٦٨	٤٠ ٢٤٥ ٢٩٧	٤٠ ٣٥٩ ٥٧١	٥٣٧ ٣٤٨ ٣٧٧	٥ ٧٦٤ ٢٨٧ ٦٤٢	٢٤ ٩٤٤ ٢٥٠	—
٨ ٠٢٢ ٩١٩ ٣٩٣	٤٣ ٨٥٣ ٦٠٦	٣٥ ٠٧٢ ١٩٠	٤٠ ٦٢٠ ٦٩٨	٣٠ ١٨٦ ٢٢١	٣١٧ ٣٥٦ ١٤٤	٧ ٠٤٨ ٦٤٧ ٧٥٧	١٢ ٠٢٦ ٠١٤	٢ ٠٠٩ ٣/٣١
٧ ٨٧٠ ٠ ٤٠ ٥١٢	٣٧ ٩٢١ ١٣٦	٣١ ٧٢٢ ٥١٥	٣٨ ٢٠٧ ٣٧٤	٢٩ ٩٢٩ ٦٥٥	٣٧٦ ٢٢٦ ٠٢٣	٦ ٨٧٥ ٧٢٨ ٣٥٩	١١ ٦٣٤ ٠٤٣	٢ ٠٠٩ ٣/٣١

يقتضئ البلد :

- ١- مبلغ ٣ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء ٢ ٥٠٠ متر مربع في القرية الالكية بموجب عقد إيجائي وجراري إتخاذ إجراءات تسجيلها في الشهر العقاري.
 - ٢- مبلغ ٣٧٤ ٧٢٠ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء ٢ ٣٤٥ متر مربع من جهاز تنمية مدينة ٦ أكتوبر بناء على عقد التخصيص بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١ ولم يتم تسجيلها باسم الشركة في الشهر العقاري بعد.
 - ٣- مبلغ ٤٢٨ ٢١٨ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء ٣ ٠٩٨ متر مربع في مدينة العمور بموجب عقد إيجائي ولم يتم تسجيلها باسم الشركة في الشهر العقاري بعد.
- يتضمن البلد :
- ١- مبلغ ١٩٠ ٣٣٥ ٤٠٤ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء وحدات إدارية في مبني النابل سيتي باستخدام حق الشراء طبقاً لمقد التأجير العمولي وذلك اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٠٥ وجراري إتخاذ إجراءات تسجيلها في الشهر العقاري.
 - ٢- مبلغ ٣١٢ ٣١٢ جنيه مصري يتمثل في قيمة شراء طابقين إضافيين في مبني النابل سيتي ولم يتم تسجيلها باسم الشركة في الشهر العقاري بعد.

٤- رسوم ترخيص مزاولة النشاط (بالصافي)

رسوم ترخيص مزاولة النشاط	رسوم استخدام ٧,٥ ميغا هرتز من حيز الطيف الترددي ١٨٠٠ ميغا هرتز	رسوم ترخيص الجيل الثالث و استخدام ٥ ميغا هرتز من حيز الطيف الترددي ٢ جيجا هرتز	إجمالي رسوم الترخيص	التكلفة في ٢٠٠٩/١/١
حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	حنيه مصري	
١ ٧٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٤٣ ١٠١ ٢٦٥	٢ ٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٦٣٨ ١٠١ ٢٦٥	
١ ١٥٢ ٨٦٨ ٣٤٠	٢٤٥ ٧٤٩ ٩٤٥	٥٢ ٧٠٥ ٨٨٢	١ ٤٥١ ٣٢٤ ١٦٧	مجمع الإستهلاك في ٢٠٠٩/١/١
١٠ ٩١٣ ٧١٠	٧ ١٣٦ ٦٠٨	٣٩ ٥٢٩ ٤١١	٥٧ ٥٧٩ ٧٢٩	إستهلاك الفترة
١ ١٦٣ ٧٨٢ ٠٥٠	٢٥٢ ٨٨٦ ٥٥٣	٩٢ ٢٣٥ ٢٩٣	١ ٥٠٨ ٩٠٣ ٨٩٦	مجمع الإستهلاك في ٢٠٠٩/٣/٣١
٥٩١ ٢١٧ ٩٥٠	٣٩٠ ٢١٤ ٧١٢	٢ ١٤٧ ٧٦٤ ٧٠٧	٣ ١٢٩ ١٩٧ ٣٦٩	الرصيد في ٢٠٠٩/٣/٣١
٦٠٢ ١٣١ ٦٦٠	٣٩٧ ٣٥١ ٣٢٠	٢ ١٨٧ ٢٩٤ ١١٨	٣ ١٨٦ ٧٧٧ ٠٩٨	الرصيد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

٥- أصول تحت الإنشاء

يتضمن البند قيمة معدات الشبكة واعتمادات مستندية ودفعات مقدمة متعلقة بالأصول بالإضافة الى الفوائد التمويلية المرسلة والبالغ قدرها ٢١ ٦٤٨ ٩٠٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٧٠ ٧٠٦ ٨١١ جنيه مصري خلال عام ٢٠٠٨) والمتعلقة مباشرة بإقتناء هذه الأصول الثابتة كما هو موضح بالإيضاح (٢-ط ٢٨٠).
 علماً بأن متوسط تكلفة الإقتراض للشركة الذي أستخدم في التحميل على الأصول هو ١٠,٨٦٧ % خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (١٠,٤٨٥ % خلال عام ٢٠٠٨).

٦- استثمارات متاحة للبيع

يتمثل البند في تكلفة الاستثمار في الشركة المصرية الفرنسية للتأجير التمويلي (نسبة المساهمة ١٤,١٧ %).

٧- مخزون

المخزون يتمثل في خطوط الاشتراك الشهري وخطوط الاشتراك المدفوع مقدماً وكروت الشحن المتعلقة بهما بالإضافة الى بعض أجهزة التليفون المحمول و معدات الإتصالات الأخرى.

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	عملاء الإشتراك الشهرى
١٧٣ ١٦٦ ٤٨١	١٦٥ ٢٧٢ ٦٨٧	عملاء التجوال
٤٠ ٥٦٧ ٥٨٠	٤٠ ٦٦٩ ٥٢٥	عملاء التجوال المحلى
٢٩ ٥٨٩ ٢٠٩	٣٢ ٠٨٩ ٦٨٤	عملاء توصيل
٩ ٢٥٣ ٥٨٤	٤٦٤ ٠٨٩	عملاء تقسيط
٦ ٠٥٠	٦ ٢٣٧	عملاء آخرون
٤٣٧ ٦٤٧	٢٨٢ ٩٥٨	
<u>٢٥٣ ٠٢ ٥٥١</u>	<u>٢٣٨ ٧٨٥ ١٨٠</u>	

أرصدة مدينة أخرى - ٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	موردين دفعات مقدمة
١٤ ٧٨٤ ٢٠٣	١٥ ١٧٦ ٠٤٠	تأمينات لدى الغير
٤٩٨ ٩٩٦	١ ٥١٢ ٤٠٥	إيرادات مستحقة
٢٧٨ ٦٩٩ ٨٥٨	٢٨٦ ١٨٤ ٥٧٥	شركة موبينيل للاتصالات
٦٦٧ ٩٥٧	٨٣٥ ٣٦٥	أخرى
٧٢ ١٥٦ ٦٢٢	٦٧ ٥١٠ ٥٤٠	
<u>٣٦٦ ٨٠٧ ٦٣٦</u>	<u>٣٧١ ٢١٨ ٩٢٥</u>	

نقدية بالبنوك والخزينة - ١٠

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	أ- نقدية بالخزينة
٣٤٥ ١٣٢	٩٤٥ ٢٤٢	ب- نقدية بالبنوك
٥١٥ ٦٢٧ ٢٨٥	٣٦٠ ٦٢٩ ٥٢٨	حسابات جارية
٤٥ ٨٢١	٣٧ ١٨٠	شيكات تحت التحصيل
١٣٤ ٤٦٩ ٨٥٠	١٣١ ٠٢٤ ٦٦٥	ودائع لأجل
<u>٦٥٠ ٤٨٨ ٠٨٨</u>	<u>٤٩٢ ٦٣٦ ٦١٥</u>	

النقدية وما في حكمها

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	النقدية بالبنوك
٦٥٠ ٤٨٨ ٠٨٨	٤٩٢ ٦٣٦ ٦١٥	يخصم:
(٣٧٤ ٨٠٧ ٠٢٩)	(٣١١ ٧٦٣ ٧٦٠)	بنوك تسهيلات إئتمانية
<u>٢٧٥ ٦٨١ ٠٥٩</u>	<u>١٨٠ ٨٧٢ ٨٥٥</u>	

١١ - مخصصات					
الرصيد في	المستخدم خلال	مخصصات انتفى	المكون خلال	الرصيد في	البيان
٢٠٠٩/٣/٣١	الفترة	الغرض منها	الفترة	٢٠٠٩/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢٣ ٥٤٢ ٤٦٦	(١٢٨ ٩٨٩ ٥٨٢)	(٥٨ ١٨١ ٥٨٤)	٤٥ ٢٦٤ ٦٩٠	٤٦٥ ٤٤٨ ٩٤٢	مخصصات

١٢ - بنوك - تسهيلات ائتمانية

يمثل رصيد البنود في ٣١ مارس ٢٠٠٩ قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل مع مجموعة من البنوك المحلية بإجمالي مبلغ ٦٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وقد تم استخدام مبلغ ٣١١ ٧٦٣ ٧٦٠ جنيه مصرى من تلك التسهيلات وذلك في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

١٣ - دائنون

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩١٢ ٦٤٧ ٢٤٧	٦٠٤ ٢١٢ ٥٨٥	موردو أصول ثابتة
٩٠٨ ٨٠٥ ٠٥٨	١ ٤١١ ٩٥٤ ٧٠٦	إلتزامات رسوم ترخيص قصيرة الأجل (إيضاح ٢٧)
١٩٣ ٤٩٣ ٩٦١	٢٤٢ ٦٨٧ ٤٩٥	موردون
٣ ٨٠١ ١٢٦	٣٦ ٩٢٨ ٦٦٨	دائنون - خدمة التجوال
٣٦ ٧٧٠ ٠٨٥	٣٠ ٠٦٣ ٦١٣	مجموعة أورانج
٢٧ ٨٤٠ ٤١٥	٢٧ ٠٨٢ ٠٣٤	شركات أوراسكوم تليكوم
٣ ١٨٠ ١١٤	٢ ٦٤٦ ٤٢٧	أخرى
<u>٢ ٠٨٦ ٥٣٨ ٠٠٦</u>	<u>٢ ٣٥٥ ٥٧٥ ٥٢٨</u>	

١٤ - أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩٠ ٨٢٧ ٦١٦	٢٦٢ ٤٩٧ ٠٠٣	ضرائب ودمغات
٤٣ ٥٢٧ ٥٠٧	٤٤ ٤٣٨ ٤٨٦	تأمينات من العملاء
٤٨٦ ٥٠٣ ١٣٣	٤٤٥ ٩٩٢ ٥٥٥	إيرادات مؤجلة
١١٤ ٠٤٧ ٥٣١	٢٤٨ ٨١٦ ٣٢١	ضرائب دخل
١٢ ٥٠٣ ٨١٣	٧ ٢٤٦ ١٧٩	أخرى
<u>٩٤٧ ٤٠٩ ٦٠٠</u>	<u>١ ٠٠٨ ٩٩٠ ٥٤٤</u>	

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال الفترة تمت على نفس الأسس المتبعة مع الأطراف الأخرى و تتمثل فى شراء معدات الشبكة وتوفير الخبرات الفنية والمحاسبية للمساعدة فى تشغيل وصيانة الشبكة، الأعمال الإنشائية لمعدات الشبكة وأيضاً توريد أجهزة الكمبيوتر للشركة وحملات دعائية وسداد مدفوعات وتحصيلات تجوال تخص الأطراف ذوى العلاقة.

وفيما يلى ملخص بالأطراف ذات العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة مع توضيح أرصدتهم فى نهاية الفترة :

إجمالى المعاملات

عن الفترة المالية المنتهية فى

٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٩٤ ٦٢٥ ٧٠٦	٣٢ ٥٦٠ ٨٧٠	أتعاب إدارة / تحصيلات تجوال	شركات أوراسكوم تليكوم
٤١ ٩٥٠ ٨٣٣	٧٢ ٠٨٩ ٥٢٠	كافة المعاملات بعاليه	باقى مجموعة أوراسكوم
٢٤ ٨٠٢ ٨٦٥	٣٣ ٠٥٣ ٨٤٣	أتعاب إدارة / مساعدات فنية	مجموعة أورانج
٢ ٥٣٧ ٧٠٧	٧٩٢ ٦٢٨	إيجارات	نايل سيتى للإستثمار

- وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذوى العلاقة فى ٢٠٠٩/٣/٣١ ما يلى:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	<u>طبيعة البند</u>	<u>البيان</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
٢٠ ١٦٠ ٥٨١	٢٦ ٨١١ ٤٠٢	دائنون / موردين دفعات مقدمة	شركات أوراسكوم تليكوم
١٦ ٨٩٣ ٢٨١	١٩ ٥٥٠ ٢٥٠	دائنون / موردين دفعات مقدمة	باقى مجموعة أوراسكوم
٢٦ ٧٠١ ٦٧٩	٢٩ ٩٤١ ٩٨٥	دائنون / موردين دفعات مقدمة	مجموعة أورانج
١١٥ ٠٠٠	٤١٢ ٠٦٥	موردين دفعات مقدمة	نايل سيتى للإستثمار
٦٦٧ ٩٥٧	٨٣٥ ٣٦٥	أرصدة مدينة أخرى	موبينيل للإتصالات

وفيما يلى طبيعة العلاقة :

- موبينيل للإتصالات :
- مساهم مباشر بنسبة ٥١,٠٣ % بالشركة .
- أوراسكوم تليكوم:
- مساهم مباشر بنسبة ٢٠ % بالشركة ومساهم رئيسى بنسبة ٢٨,٧٥ % بشركة موبينيل للإتصالات المساهم الرئيسى بالشركة .
- أورانج:
- مساهم رئيسى بنسبة ٧١,٢٥ % بشركة موبينيل للإتصالات المساهم الرئيسى بالشركة.
- فرانس تليكوم:
- المساهم الرئيسى بشركة أورانج.
- مجموعة أوراسكوم:
- شركات شقيقة لشركة أوراسكوم تليكوم حيث أن بعض مساهميتها أعضاء فى مجلس إدارة الشركة.
- نايل سيتى للإستثمار:
- شركة شقيقة حيث أن بعض مساهميتها أعضاء فى مجلس إدارة الشركة.

قامت الشركة ببيع لم تحدد اقسام مع بترك محفلة وذلك بالجنبة المصري وبدون ضمانات التمويل الإحتياجات الرأسمالية ورسم رخصة الجبل الثالث و الإحتياجات المالية ولما يلي الملخص بتلك القروض:

محددات سعر الفائدة	سداد القروض	سداد الفائدة	تاريخ الإستحقاق	أقروض طويلة الأجل	قروض قصير الأجل	الرصيد الحالي	قيمة العقد	فترة السماح	تاريخ العقد
سعر الخصم المعلن من البنك المركزي المصري. معدل العائد على ودائع الشركات.	١١ قسط نصف سنوي يبدأ فور الإنتهاء فترة السماح ويتحقق في ٣٠ أبريل و ٣٠ أكتوبر من كل عام.	نصف سنوية	٢٠١٣/٤/٣٠	١ ١٣٥ ٨١٧ ٩٠٠	٣٢٧ ٢٠٠٠ ٠٠٠	١ ٤٢٣ ٠١٧ ٩٠٠	١ ٨١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ سنوات	٢٠٠٥ أبريل ١٧
	٢٠٠ % من القرض (٤٦٠ مليون جنية مصري) في نهاية العام الخامس.	نصف سنوية	٢٠١٤/٨/١٤	١ ٨٨١ ٥٥٠ ٦٣٠	—	١ ٨٨١ ٥٥٠ ٦٣٠	٢ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ سنوات	٢٠٠٧ أغسطس ١٥
متوسط سعر الكوربدور المعلن من البنك المركزي.	٨٠ مليون جنية مصري في أول يوم عمل بعد الإنتهاء فترة السماح والتي تنتهي في ٢ سبتمبر ٢٠١٠.	نصف سنوية	٢٠١٥/٣/٢	٢ ١٨٣ ٨٠٧ ٣٨٧	—	٢ ١٨٣ ٨٠٧ ٣٨٧	٢ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢,٥ سنة	٢٧ فبراير ٢٠٠٨
١٥.٥%	٨٠ مليون جنية مصري في أول يوم عمل بعد الإنتهاء فترة السماح والتي تنتهي في ٢ سبتمبر ٢٠١٠.	نصف سنوية	٢٠١٥/٣/٢	٢ ١٨٣ ٨٠٧ ٣٨٧	—	٢ ١٨٣ ٨٠٧ ٣٨٧	٢ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢,٥ سنة	٢٧ فبراير ٢٠٠٨
				٥ ٢٠١ ١٧٥ ٩١٧	٣٢٧ ٢٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٢٨ ٣٧٥ ٩١٧			

١٧- رأس المال

رأس المال المرخص به ١ ٥٠٠ مليون جنيه مصري مقسم إلى ١٥٠ مليون سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه مصري. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١ ٠٠٠ مليون جنيه مصري تم سداؤه بالكامل. وفي ١٢ أكتوبر ٢٠٠٣ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على زيادة رأس المال المرخص به إلى ٣ ٠٠٠ مليون جنيه مصري و قد تم التأشير على ذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٠٤.

١٨- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٠٨/٣/٣١		٢٠٠٩/٣/٣١		
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		صافي ارباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٥٥٠ ١٠٢ ٩٠٩		٥٦٧ ١١٥ ٥٨٩		
١١٠ ٠٢٠ ٥٨٢	%٢٠	١١٣ ٤٢٣ ١١٨	%٢٠	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب
١٧ ١٦٦ ٧٥٤		٤١ ٣٥١ ٣٩٤		مصروفات غير قابلة للخصم
-		(١١ ٧١٠ ٠٦٩)		التأثير الضريبي لمخصصات انتفى الغرض منها
(٣٠٢ ٨٠١)		-		إعفاءات ضريبية
(٢٨ ٢٢٨ ٩٦٦)		-		المسدد بالزيادة عن فترات سابقة
<u>٩٨ ٦٥٥ ٥٦٩</u>	<u>%١٧,٩٣</u>	<u>١٤٣ ٠٦٤ ٤٤٣</u>	<u>%٢٥,٢٣</u>	

١٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول و الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزامات		أصول		
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأصول الثابتة
٣٢١ ٣٨٣ ٥٠٩	٣١٨ ٠٠٦ ٧٠٠	-	-	نظام شراء أسهم عاملين
-	-	٢ ٧٦٢ ٣٠١	٢ ١٥٩ ٤٧٨	الأصول المعنوية
٧٠ ٧٤٨ ٣٨٢	٨٢ ٤٥٠ ٨٩٥	-	-	مخصصات
-	-	٨ ٧٤١ ٧٧٦	٩ ٣٧٤ ٦٥٠	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل / التزام
<u>٣٩٢ ١٣١ ٨٩١</u>	<u>٤٠٠ ٤٥٧ ٥٩٥</u>	<u>١١ ٥٠٤ ٠٧٧</u>	<u>١١ ٥٣٤ ١٢٨</u>	
<u>٣٨٠ ٦٢٧ ٨١٤</u>	<u>٣٨٨ ٩٢٣ ٤٦٧</u>			صافي الضريبة التي تنشأ عنها التزام

الأصول الضريبية المؤجلة الغير مثبتة

لا يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١١ ٧٤١ ٦٦٥	٨ ٨٢٣ ٢٠٠

الفروق المؤقتة القابلة للخصم

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليه وذلك نظراً لعدم التأكد من إمكانية استرداد تلك الضرائب المؤجلة.

٢٠- نصيب السهم فى الأرباح

الفترة المالية المنتهية	الفترة المالية المنتهية	صافى أرباح الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة القابضة
فى ٢٠٠٨/٣/٣١	فى ٢٠٠٩/٣/٣١	متوسط عدد الأسهم
٤٥٢ ١١٠ ٢٧٧	٤٢٣ ٩٨٧ ٣٨٢	<u>نصيب السهم فى الأرباح</u>
٩٩ ٦٧٣ ٥٩٨	٩٩ ٦٩٥ ٦٧٨	
<u>٤,٥٤</u>	<u>٤,٢٥</u>	

٢١- عقد الترخيص بمزاولة النشاط

أ- إتفاقية الترخيص

تم إبرام هذا العقد فيما بين الشركة وجهاز تنظيم مرفق الاتصالات وبناءاً عليه يرخص للشركة بموجبه إنشاء وتشغيل شبكة اتصالات رقمية داخل جمهورية مصر العربية ومدة العقد خمسة عشر عاماً يبدأ من ٢١ مايو ١٩٩٨ قابلة للتجديد وقد قامت الشركة بسداد رسوم ترخيص مقدارها ١٧٥٥ مليون جنيه مصرى كرسوم ترخيص عن هذا العقد عن فترة الخمسة عشر عاماً إضافة إلى التزام الشركة بسداد بعض الرسوم السنوية الأخرى لجهاز تنظيم مرفق الاتصالات.

ب- ملحق إتفاقية الترخيص رقم (٢)

وقعت الشركة على اتفاق مع شركة فودافون مصر و الشركة المصرية للاتصالات تلتزم بموجبه كلاً من الشركة وشركة فودافون مصر بان تسدد كلا منهما مبلغ ٢٤٠ مليون جنيه مصري على فترة أربعة أعوام للجهاز القومي لتنظيم الاتصالات. وسوف يتاح لكل من الشركة و شركة فودافون مصر إمكانية استخدام ٧,٥ ميجا هرتز من حيز الطيف الترددي ١٨٠٠ ميجا هرتز الذي ستحصل عليه الشركتان من الشركة المصرية للاتصالات التي ستقوم بدورها بالتنازل عن الترخيص الممنوح لها باستخدام هذا الحيز الترددي. هذا و قد تم إثبات قيمة الترخيص لإستخدام ٧,٥ ميجا هرتز من حيز الطيف الترددي ١٨٠٠ ميجا هرتز بالسعر النقدي على أساس القيمة الحالية.

ج- ملحق إتفاقية الترخيص رقم (٤)

- فى ١٧ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة بالتوقيع على إتفاق مع الجهاز القومي لتنظيم مرفق الاتصالات للحصول على رخصة الجيل الثالث وترخيص إستخدام ١٠ ميجا هرتز من حيز الطيف الترددي وتجديد التراخيص السابقة لمدة ١٥ عام من تاريخ التوقيع وذلك مقابل ٣ ٦٦٨ مليون جنيه مصرى و نسبة ٢,٤ % من إيرادات خدمات المحمول و قد قامت الشركة بسداد مبلغ ٣١٨ مليون جنيه مصرى فى تاريخ التوقيع و سيتم سداد المبلغ المتبقى على أقساط حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٠، وبناءاً على ذلك قامت الشركة بتغيير الأعمار الإنتاجية للتراخيص السابقة لتنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٢.

- هذا وقد قامت الشركة بإثبات رخصة الجيل الثالث بالسعر النقدي للإتفاقية وذلك لإستلام أول ٥ ميجا هرتز من حيز الطيف الترددي ٢ جيجا هرتز فى مارس ٢٠٠٨.

٢٢- إرتباطات رأسمالية

الإرتباطات الرأسمالية تتمثل في قيمة التعاقدات عن أصول ثابتة وأصول غير ملموسة لم يتم تنفيذها حتى تاريخ القوائم المالية وقد بلغت في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٢ ١٧٢ مليون جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٢ ٢١٠ مليون جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٠٨).

٢٣- الإلتزامات محتملة

بلغت الإلتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١٣٧ مليون جنيه مصرى وهى تمثل الجزء غير المغطى من خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير في ٣١ مارس ٢٠٠٩. هذا وتجدر الإشارة إلى أن الشركة طرف في عدد من القضايا المختلفة والتي نشأت نتيجة لممارسة الشركة لنشاطها وبناء على الاستشارات القانونية التى تحصل عليها الإدارة، فمن رأى الإدارة أن نتائج هذه القضايا منفردة أو مجتمعة لن تكون مؤثرة على نتائج أعمال المجموعة.

٢٤- نظام شراء أسهم للعاملين (أسهم خزينة)

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة في ١١ مارس ٢٠٠٧ على نظام إثابة و تحفيز العاملين طبقا لقانون الشركات عن طريق منح أسهم مجانية للعاملين بالشركة على أن يتم تطبيق هذا النظام على العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة والذين ينطبق عليهم الشروط الموضوعية المتعلقة بالكفاءة والتميز والدرجة الوظيفية والمدة التى قضاها المستفيد فى خدمة الشركة والأعمال والانجازات المتوقع منه تحقيقها. وقد وافق مجلس إدارة الشركة على تخصيص عدد ٤٠٩ ٠٠٠ سهم لتطبيق هذا النظام وذلك عن طريق استغلال الأسهم التى تمتلكها شركة موبينيل إنفست.

كما قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٠٧ زيادة عدد الأسهم المخصصة لتطبيق هذا النظام لتصبح ٤٥٠ ٠٠٠ سهم وذلك عن طريق الشراء من السوق.

ويتلخص هذا النظام فيما يلي:

١- يتم منح المستفيدين من النظام أسهما مجانية بحيث يتم توزيع الأسهم الممنوحة طبقا لهذا النظام على عدد من السنوات وتقوم لجنة الإشراف بتحديد المستفيدين من هذا النظام طبقاً للمعايير المحددة بالنظام كما تقوم بتحديد عدد الأسهم الممنوحة لكل مستفيد وتواريخ منحها.

٢- تكون الأسهم المخصصة لهذا النظام طوال مدة الحظر باسم نظام الإثابة والتحفيز ولا يكون للمستفيد أى حق فى الحضور أو التصويت فى الجمعيات العامة العادية وغير العادية للشركة طوال مدة الحظر ولا ينشأ حق للمستفيد فى هذا السهم إلا من تاريخ نقل الملكية ولكن يستحق المستفيد من النظام الأرباح الموزعة على الأسهم الممنوحة له وذلك من تاريخ المنح.

وفيما يلى بيان بعدد الأسهم المخصصة والممنوحة طبقاً لهذا النظام:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	الرصيد المتاح فى بداية النظام
٤٠٩ ٠٠٠	٤٠٩ ٠٠٠	رصيد الأسهم الممنوحة
(١٧٨ ٧٤٩)	(١٧٤ ٨٧٤)	أسهم مشتراه ومخصصة للنظام
٤١ ٠٠٠	٤١ ٠٠٠	المستخدم خلال الفترة
(٢٥٧ ٥٨٩)	(٢٥٧ ٥٨٩)	الرصيد المتاح
١٣ ٦٦٢	١٧ ٥٣٧	

٣ - طبقا لهذا النظام سيتم نقل الأسهم المخصصة للعاملين البالغ عددها ١٧٤ ٨٧٤ سهم فى التواريخ الآتية:

عدد الأسهم

١٢٦ ٣٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (تم إستخدامه)
١٣١ ٢٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (تم إستخدامه)
١٣٧ ٧١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٢٤ ٧٦٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٢ ٣٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١

- تم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٢ ٦٢١ ٢٧٢ جنيه مصرى يمثل مصروفات نظام شراء أسهم للعاملين وذلك عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٠٩.

٢٥ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة فى الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة و العملاء وبعض أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى) وكذا الإلتزامات المالية (القروض و البنوك تسهيلات ائتمانية وبعض أرصدة الموردين وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى).

أ- خطر الإئتمان

يتمثل فى عدم قدرة العملاء على دفع المديونيات المستحقة عليهم . وتقوم المجموعة بإحتجاز تأمين منهم بالإضافة إلى فصل الخدمة فى بعض الأحيان عن بعض العملاء المتأخرين فى السداد.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٢٣٠ ٤٩٨ ٤٨٤ جنيه مصرى، ٠٩١ ٥٥٤ ٦٣١ جنيه مصرى على التوالى، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية:

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض / (عجز)</u>
دولار أمريكى	١٥ ٧٢٧ ٩٢٢
يورو	(٣٠ ٨١٤ ٤٩٥)
جنية أسترليني	(٧٧ ٤٠٤)
فرنك سويسرى	(٣١ ٠٠٠)

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢-ج) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد فى تاريخ الميزانية.

ج- خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة و أثرها على قيمة الأصول و الإلتزامات المالية المتعلقة بها.

د - القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و الإلتزامات المجموعة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية.

٢٦- الموقف الضريبي

- الشركة المصرية لخدمات التليفون المحمول

أ- ضريبة شركات الأموال

الشركة معفاة من الضريبة على أرباح شركات الأموال وذلك لمدة خمس سنوات انتهت في ٢٠٠٣/١٢/٣١.

- من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم إجراء فحص ضريبي للشركة وتم إنهاء جميع خلافات هذه الفترة وفقاً لقرارات اللجان الداخلية و جارى إتخاذ اللازم نحو تسوية الإلتزامات الناتجة عن فحص هذه الفترة.

- أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

لم يتم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب.

ب- ضريبة المرتبات والأجور

- من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٠

تم فحص هذه الفترة و سداد الفروق الناتجة وفقاً لقرار لجنة الطعن مع إحالة البند الخاص بالعلوة الخاصة إلى محكمة الإستئناف.

- أعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤

تم الفحص والتسوية لهذه الفترة مع مصلحة الضرائب.

- أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦

تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب ولم يتم موافاة الشركة بنتائج الفحص.

- عام ٢٠٠٧

لم يتم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب.

ج- ضريبة الدمغة

- من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣

تم فحص الشركة و إنهاء الخلاف باللجنة فيما عدا خلاف الضريبة المستحقة عن إشتراكات "ألو" والضريبة النوعية حيث تم إحالة الخلاف من بداية النشاط و حتى عام ٢٠٠١ إلى المحكمة الابتدائية ولم يصدر حكم المحكمة حتى تاريخه وإحالة الخلاف عن أعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ إلى لجنة الطعن.

- من ١ يناير ٢٠٠٤ وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦.

تم الإنتهاء من فحص هذه الفترة وتم موافاة الشركة بنتائج الفحص.

- هناك خلاف على ضريبة الدمغة التي لم تسدد عن ما تم توزيعه من جوائز خلال الفترة من عام ٢٠٠٠ الى

عام ٢٠٠٦ و جارى إتخاذ اللازم نحو إنهاء الخلاف بالإدارة المختصة.

د - ضريبة المبيعات

- من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤
- تم فحص هذه الفترة و سداد الفروق المستحقة.
- أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٦
- تم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب وتم موافاة الشركة بنتائج الفحص.
- عام ٢٠٠٧
- لم يتم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب.

هـ - نظام الخصم و الإضافة

- من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٣
- تم فحص واطار الشركة بمطالبة صادرة من الإدارة المركزية للتحصيل وجرى مناقشة الخلاف مع الإدارة الضريبية المختصة بمصلحة الضرائب.
- أعوام ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٧
- لم يتم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب.
- هناك خلاف بشأن عدم قيام الشركة بخصم النسبة القانونية تحت حساب الضريبة عن بند الإيجارات وجرى إنهاء الخلاف بالإدارة المختصة.

شركة موبينيل للخدمات (شركة تابعة)

أ - ضرائب شركات الأموال

- من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٣
- تم إجراء فحص ضريبي للشركة عن الفترة من بداية النشاط وحتى نهاية العام المالي ٢٠٠٣ وورد للشركة نموذج (١٩) ضرائب شركات اموال وجرى مناقشة الخلاف باللجنة الداخلية .
- أعوام ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٧
- لم يتم فحص الشركة من قبل مصلحة الضرائب.

ب - ضرائب المبيعات

- من ١ يوليو ٢٠٠١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم الفحص والتسوية لهذه الفترة مع مصلحة الضرائب.
- أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧.
- لم يتم الفحص من قبل مأمورية الضرائب المختصة.

التزامات رسوم ترخيص

يتمثل هذا البند في التكلفة المستهلكة لأقساط رسوم ترخيص استخدام ٧,٥ ميغا هرتز من حيز الطيف الترددي ١ ٨٠٠ ميغا هرتز و رسوم ترخيص تشغيل خدمات الجيل الثالث و استخدام ٥ ميغا هرتز من حيز الطيف الترددي ٢ جيجا هرتز.

وفيما يلي تبيان رصيد التزامات رسوم ترخيص وفقاً لسنوات الاستحقاق:

قصير الأجل			
الإجمالي	خلال عام ٢٠١٠	خلال عام ٢٠٠٩	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد الإلتزام
			<u>بخصم:</u>
٨٨ ٠٤٥ ٢٩٤	٨٨ ٠٤٥ ٢٩٤	-	الخصم غير المستهلك
<u>١ ٤١١ ٩٥٤ ٧٠٦</u>	<u>٦٦١ ٩٥٤ ٧٠٦</u>	<u>٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٠٩/٣/٣١

تم تحميل قائمة الدخل بمبلغ ٣٠ ٠٠٩ ٧٦٥ جنيه مصري تمثل ما تم استهلاكه من أصل الإلتزام طبقاً لمعدل الفائدة الضمنية وذلك عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

مدفوعات لشراء أصول ثابتة و أصول ثابتة تحت الإنشاء

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم تسوية إضافات الأصول الثابتة و صافي التغيير في الأصول الثابتة تحت الإنشاء مع التدفقات النقدية المستخدمة في هذه المعاملات كما يلي :

<u>جنيه مصري</u>	<u>البين</u>
٦٣٢ ٤١٨ ٧٨٠	إضافات الأصول الثابتة خلال الفترة
(٢١٢ ٧٠٧ ٢٩٦)	صافي حركة الأصول الثابتة تحت الإنشاء
(٢١ ٦٤٨ ٩٠٠)	<u>التسويات غير النقدية</u>
٩٣ ٩٠٤ ٥٥٩	فوائد مرسلة خلال الفترة على الأصول الثابتة تحت الإنشاء
<u>٤٩١ ٩٦٧ ١٤٣</u>	موردى أصول ثابتة و أصول ثابتة تحت الإنشاء
	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و أصول ثابتة تحت الإنشاء

اتفاقية الترابط مع الشركة المصرية للاتصالات

رفعت الشركة المصرية للاتصالات شكوى للجنة فض المنازعات بالجهاز القومي لتنظيم الاتصالات بهدف فرض تعديل أسعار التواصل في العقود السارية مع شركات المحمول. وقد قمنا بالرد على الشكوى أمام اللجنة متمسكين بتنفيذ العقد الساري بين الشركة والشركة المصرية للاتصالات. وقد أصدر الجهاز في شأن المنازعة قرارا بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٠٨ لصالح الشركة المصرية للاتصالات بتعديل أسعار الترابط بين الشبكة الأرضية وشبكات التليفون المحمول. وبناءاً عليه، قامت الشركة بإخطار الجهاز باعتراضها ورفضها للقرار المذكور المخالف للقانون والعقد المبرم، وأعلنت نيّتها في اللجوء إلى القضاء للحفاظ على حقوقها. وفي تاريخ ٢٠٠٨/١١/١ قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الجهاز القومي لتنظيم مرفق الاتصالات أمام محكمة القضاء الإداري بمجلس الدولة، مطالبة بوقف تنفيذ القرار المطعون والحكم بإلغاء القرار المطعون فيه وإلغاء كافة ما يترتب عليه من آثار. وترى الشركة ومستشارها القانوني الخارجي أن موقف الشركة القانوني قوي حيث أن القرار قد جاء مخالفاً للقانون والعقد لذا تستمر الشركة بإثبات إيرادات وتكاليف خدمات التواصل من وإلى الشركة المصرية للاتصالات بناءاً على العقد الساري، علماً بأنه في حال تطبيق هذا القرار طبقاً لتفسير الشركة المصرية للاتصالات لانخفضت إيرادات التواصل بمبلغ ٩٩٣ ٥٠٣ ١٦٠ جنيه مصري وتكاليف التواصل بمبلغ ٥٦٣ ٨٤١ ٥١ جنيه مصري.

أحداث لاحقة

في ٢٣ أبريل ٢٠٠٩ تم التوقيع على إتفاق مع مجموعة من البنوك المحلية لتوفير قرض متوسط الأجل بمبلغ ٦١٠ مليون جنيه مصري قابل للزيادة ليصل الى مليار جنيه مصري لمدة خمس سنوات. يستحق أول قسط فور انتهاء فترة السماح والتي تنتهي في ٢٣ أكتوبر ٢٠١١.

أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٠٩.