

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المختصرة المرافقة للشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

١- لم يتم موافقتنا بأية مستندات تؤيد إنتقال شركة الاسكندرية للتنمية والتجارة (شركة مساهمة مصرية) برأسمال قدره مليون جنية مصرى، شركة مركز التنمية والتجارة - ابناء وجيه أباطة "شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ٢٠ مليون جنية مصرى ، شركة مركز التنمية والتجارة - أباطة وشركائه - منطقة حرة " شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ١٧٥ ١ دولار أمريكي إلى احدى الشركات التابعة للشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية وفقاً لعقود الشراء أذنين في الإعتبار أن الشكل القانوني لشركة مركز التنمية والتجارة - ابناء وجيه أباطة ، مركز التنمية والتجارة - أباطة وشركائه منطقة حرة " هي شركات أشخاص.

د. عبد العزيز حجازي وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون



٢- لم نواف بالقوائم المالية المعتمدة والتي تعبّر عن نتيجة أعمال فروع شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) خارج جمهورية مصر العربية وقد بلغ إجمالي أصول وإلتزامات تلك الفروع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٤٨٠٣٠ جنية مصرى ومبلغ ٧٤٨٠٣٠ جنية مصرى على الترتيب وذلك وفقاً لما هو وارد بتقرير الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركة.

٣- لم تقم إدارة شركه النهضة للبترول والغاز بموافقتنا بدراسه الجدوى الاقتصاديه التي تؤيد قراراها بالتنازل عن جميع حقوقها وإلتزاماتها فى البحث والتقييم بمنطقة الغزاليات بالصحراء الغربية الى شريكها شركه غاز رأس الخيمه الإماراتيه مقابل التكاليف التي تකدها الشركه حتى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ ، وكذلك لم تقم إدارة الشركة بدعاوة الجمعية العامة العاديه للاعتماد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية وذلك للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالمخالفة للمادة رقم (٦٤) من القانون رقم (٣) لسنة ١٩٨١ وللمادة (٤٢) من النظام الاساسي للشركة وذلك وفقاً لما هو وارد بتقرير الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركة.

٤- لم تقم ادارة شركة سي ار سي ليمزين للنقل السياحي بالدعوة لانعقاد جمعية عامة غير عاديه عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ وذلك للنظر في استمرارية الشركة وذلك لتحقيق الشركة مجموع خسائر يجاوز رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ويقتضي الأمر تطبيق المادة رقم (٦٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة (٦٠) من النظام الأساسي للشركة والتي تنص على أنه في حالة خسارة نصف راس المال تحل الشركة قبل إنقضاء أجلها الا إذا قررت الجمعية العمومية الغير عاديه خلاف هذا ، وأن هذه الظروف تشير الى وجود عدم تأكيد هام قد يؤدي الى شرك في قدرة الشركة على الاستمرار وذلك وفقاً لما هو وارد بتقرير الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركة .

استنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وما ورد بتقارير الفحص المحدود لمراقبى حسابات بعض الشركات التابعة ، وباستثناء ما جاء في الفقرات من (٤ إلى ١)، لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرافقة ليست معدة في جميع جوانبها الهمامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية".

د. عبد العزيز حجازى وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون



فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار الآتي تحفظاً آخر على القوائم المالية للشركات

- لم تتعقد الجمعية العامة العادي لشركة نون للادارة والاستشارات الاستثمارية وشركة دلتا للأستشارات المالية لاعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ومن ثم تم الإعتماد على الأرصدة الدفترية في أول المدة .



مراقب الحسابات د. محمد عبد العزيز حجازى
أ. د. محمد عبد العزيز حجازى
د. عبد العزيز حجازى وشركاه Crowe Horwath

القاهرة في : ٢٠١٦ / ١١ / ٢٨

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	إيضاح رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأصول طويلة الأجل
٤٩٥٤٨٧١٠	٤٧٨٢٤٥٠٣	٤				الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٤٧٢٩٢٦٣	٣٢٠١٨٦٤٥٣					أصول ثابتة موجزة (بالصافي)
٦١٩٣٢١٦	٦٠٧٤٤٥٧	٥				أصول ثابتة متاحة للبيع (بالصافي)
٢٦٧٧٢٧٠٧٢	٣٠٦٥٦٤١	٦				مشروعات تحت التنفيذ و دفعات مقدمة لشراء أصول
٢٦٧٧٣٦٤٦٩	٢٦٧٧٣٦٤٦٩	٧				أصول غير ملموسة
--	٩٩٩٩٩٩٨	٨				استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
٤٩٥٤٦١	٤٩٥٤٦١					استثمارات طويلة الأجل
٧٣٠٥٨٤٠٤	١٠١٩٦٦٤٨٦	٩				أصول أخرى طويلة الأجل
٦٦٦٩١٨٥٩٥	٧٥٧٣٤٩٤٦٨					إجمالي الأصول طويلة الأجل
الأصول المتداولة						
٣٨٦٢٠١١٣٠	٤٢٨٦٢٠٥٩٢	٢٦				النقدية وما في حكمها
--	١٤٠٤٣٣٠					أذون خزانة
٥٧٣٧٧٤	٥٨٨٦٥٠	١٠				استثمارات مالية بالقيمة العائلة من خلال الأرباح والخسائر
١٤٥٧٥٣٢٧	١٤٦٨٠٤٢٩					استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٧٢١٥٦٤٢	٦٦٥٨٢٢٣					المخزون (بالصافي)
١٤٠٧١٢٢٣	١٧٣٧٠٧٦٧	١١				العملاء وأوراق القرض (بالصافي)
١١٥٨١٢٢٠٧	١٣٣٨٦٥٣٦٥					المستحق على العملاء عن أعمال تحت التنفيذ
١٦٤٠٧٥٥٣٤	١٧٦٣٢٦٩٠	١٢				مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٤٣٩١٦٥٠	٦٢٣٧٧٠٨	١٣				حسابات مدينة مستحقة على أطراف ذات العلاقة
٩٣٢٩١٦٤٨٧	١٠٥٧٥١٢٧٥٤					إجمالي الأصول المتداولة
١٥٧٩٨٣٥٠٨٢	١٨١٤٨٦٢٢٢					إجمالي الأصول
حقوق المساهمين						
٤٤٠٢٤٣٦٥٣	٤٤٠٢٤٣٦٥٣	١٩				رأس المال المصدر والمدفوع
١٣٧١٧٠٣٤	١٤٠٣٩٠٨٠					الأحتياطي القانوني
١٩٥٦١٩٦	١٩٥٦١٩٦					الأحتياطي الرأسمالي
--	.	٢٠				احتياطي الأسهم المجانية
١٤٤٤٢٩٣٣	١٤٤٤٢٩٣٣	٢٠				احتياطي أسهم خزينة
(١١٨٦٦٩٦٢)	(١١٨٦٦٩٦٢)					فرق اعادة تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩٠٨١٦٧٧	٢٠٢٩٧١٣					الأرباح المرحلة
(١٢٣٣٨٩٠٤)	(١٦٨٨٤٨١٢)					صافي (خسارة) الفترة
٤٦٤٢٣٥٦٢٧	٤٤٣٩٥٩٨٠					إجمالي حقوق المساهمين
٧٨٥٣٢٢٦٤	٨٤٩٩٠٩٣٧	٢١				حقوق غير ذوي السيطرة
٥٤٢٦٧٧٨٩١	٥٢٨٩٥٧٣٨					إجمالي حقوق المساهمين وحقوق غير ذوي السيطرة
١٧٧٣١٠٥٤	١٤٠٨٠٨٠					الالتزامات طويلة الأجل
١٩٢٤١١٩٥٥	٢٥٥٨٤٠٣٨٠	٢٢				التزامات ضريبية مجلة
١٩٤١٤٣٠٠٩	٢٥٧٢٤٨٤٦٠					قرصون طويلة الأجل
الالتزامات المتداولة						
٩٣٣١٨٦٦٦	٩٢٢٣٠١٢٨	١٤				مخصصات
١٨٥٠٢٦٩١١	١٩٠٤١٩٩٢٩	١٥				بنوك دائنة
٩١٩٩٣٦٥٨	١٣٦٦٥٦٨٦٢	٢٢				الجزء المستحق من القروض خلال العام
١٨٤٩٩١٣٣٨	٢٦٧٧٣٠٣٩١	١٦				مودعون ومقاولون وأوراق دفع
٢٧٢٣٦٩٦٠٧	٣٢٦٥٧٥٧٠٧	١٧				الدائنوون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٥٧٣٨٩٢	٦٤٧٣٣٠٥					المستحق للعملاء عن أعمال تحت التنفيذ
٨٣٧١٥٩٧	٦٢٨٠٧٩٥					دائنو توقيعات
٢٣٤٨٥١٣	٢٢٩٥٩٠٧	١٨				حسابات دائنة مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٨٤٢٩٤٢١٨٢	١٠٢٨٦٦٣٠٤٤					إجمالي الالتزامات المتداولة
١٥٧٩٨٣٥٠٨٢	١٨١٤٨٦٢٢٢					إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .						
تقرير الفحص المحدود مرفق .						

رئيس مجلس الادارة
أ/ عبد الفتاح الشريف

العضو المنتدب
أ/ ناجي هندي

المدير المالي
إبراهيم الزيني

١٤٢٦ زير

الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمه الدخل المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ سبتمبر ٣٠ ايضاخ رقم ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر

جنيه مصرى

جنيه مصرى

١٠٩٢ ٢٨٢ ٧٨٣	١٢١٢ ٢٣١ ١٤٠	ايرادات النشاط
(٩٤٥ ٠٠٥ ٦٢٥)	(١٠٨٧ ٤٥٦ ٨٩٠)	تكاليف النشاط
<u>١٤٧ ٢٧٧ ١٥٨</u>	<u>١٢٤ ٧٧٤ ٢٥٠</u>	مجمل ربح النشاط
		إضاف / (يخص)
(٢٩ ٨٣٧ ٢٤٨)	(٨٧٩٧ ٤٨١)	مصروفات تسويقية
(٦٦ ٨٢٧ ١٧٨)	(٧٧ ٤٠٢ ٣١٨)	مصروفات عمومية وادارية
(١١١٨ ٤٢٩)	(٤٦٧ ٠٠٠)	بدلات ومحصلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢١ ٨٠٧ ٨٢٦)	(١٠٢٠ ٦٧٩)	مخصصات وخسائر إضمحل
(١٨ ٦٩٦ ٧٥٢)	(٤٣ ٢١٣ ٧٨٦)	فروق تقييم عملات أجنبية
١٤١ ١٨٢	٣٠٣ ٤٧٧	فوائد دائنة
١٨٠ ٢٩٢	٢٨ ٤٠٨	مخصصات إنتفي الغرض منها
١٠ ٦٤٩	٦٧٨ ٦٥٨	ارباح استثمارات طويلة الأجل
--	(٢٩ ٢٥٠)	مصروفات ايجار تمويلي
(١٠ ٦٥٨ ١٣٨)	(١٤ ٧٨٨ ٨٤٨)	مصروفات تمويلية
(١٢٩ ٨٤٨)	٣٧٨ ١٦٧	أرباح / (خسائر) رأسمالية
<u>٣ ١١٧ ٥٠١</u>	<u>١٤ ٠٢٣ ٧٧٥</u>	ايرادات (مصروفات) أخرى
<u>١ ٦٥١ ٣٦٣</u>	<u>(٥ ٥٣٢ ٦٢٧)</u>	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضرائب
<u>(١٣ ١٢٠ ٨٣٢)</u>	<u>(٥ ٠٥٥ ٤٣٧)</u>	ضرائب الدخل
٤٥٩ ٧٨٣	٣٢٢ ٩٧٤	الضرائب المؤجلة
(١١ ٠٠٩ ٦٨٦)	(١٠ ٢٦٥ ٠٩٠)	صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(١٧ ١٠١ ٢٨١)	(١٦ ٨٨٤ ٨١٢)	نصيب الشركة القابضة
٦ ٩١ ٥٩٥	٦ ٦١٩ ٧٢٢	نصيب حقوق غير ذوى السيطرة في أرباح وخسائر الشركات التابعة
(١١ ٠٠٩ ٦٨٦)	(١٠ ٢٦٥ ٠٩٠)	نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة
(٠٠٠٣٨٨)	(٠٠٠٣٨٤)	. الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقراً معها .

تقرير الفحص المحدود مرافق



الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦٥١ ٣٦٣	(٥٥٣٢ ٦٢٧)
٦٤٩٥ ٥٢٥	٦٤١٨ ٢٥٠
--	١١٨ ٧٥٩
--	٦٣ ٦٩٦ ٧٢٧
--	٧٥ ٢٦٨ ٥٥١
--	(٢٠٤٢ ١٢١)
٢٠ ٧٧٢ ٥٢٤	٦٨٦ ٢٠٥
(٧٢٣٤ ٧٣١)	(١٧٧٤ ٧٤٣)
(١٨٠ ٢٩٢)	--
(٩٦ ٥٣٤)	(٣٧٨ ١٦٧)
(٣٣ ٨٤١)	(١٤ ٨٧٦)
(٤٢ ١٦٦ ٨٥٧)	(٩٣٦ ٥٨١)
(١٣ ٨٦٥ ٥٣٦)	(٣٣ ٦٢٩ ٥٤٤)
(١٨ ٥٦٩ ٥٦٣)	(١٨ ٥٣ ١٥٨)
(٦٨ ٤٦٤ ٨٩٥)	(١١ ٩٥٧ ١٥٦)
٧ ٣٩٣ ٥٣٤	(٧ ٦٤٦ ٥٥٨)
١٩٩ ٨٤٨ ٩٧٤	٨٢ ٧٣٩ ٥٥٣
٣٦ ٧٤٤ ٩٦٥	٤٩ ٤٦٤ ٣٣٠
٥ ٤٨٤ ٢٤٦	١ ٨٩٩ ٤١٣
--	(٢٠٩٠ ٨٠٢)
٨ ٠٧٥ ٢٣٧	(١٥٧ ٧٠٨)
١٣٥ ٨٥٤ ١١٩	١٨٧ ٦٤٧ ٧٤٧
(٧٢٣٠ ٦٣٥)	(٦٠٣٢ ٣٧٤)
(٢٢ ٢٧٤ ٢٧٧)	(٢٨ ٩٠٨ ٠٨٢)
(٦١ ٢٨٨ ٤٩٦)	(٢٨٥ ١٤٧ ٨٧٥)
(٤٩٥ ٤٦١)	--
--	(١٤٠٤ ٣٣٠)
--	(٩٩٩٩ ٩٩٨)
١ ١٦٥ ٨٢٦	١ ٠١٤ ٢٦٢
--	٧٣ ٢٠٥ ٤٠٧
(٩٠ ٢٢٣ ٤٣)	(٢٥٧ ٢٧٢ ٩٩٠)
(٧ ٤٦٤ ٣١٧)	(١٠٥٩ ٩٤٢)
١٢٠ ٨٣١ ٦٢٩	٥ ٣٩٣ ٠١٨
١٥١ ٢٢٩ ٢١٥	٢٠٤ ٦٠٧ ٨١٧
(٧٨ ٤٣٨ ٣٥٤)	(٩٦ ٤٤٦ ١٨٨)
١٨٦ ١٥٨ ١٧٣	١١٢ ٠٤٤ ٧٠٥
٢٢١ ٧٨٩ ٢٤٩	٤٢ ٤١٩ ٤٦٢
٣٦٧ ١٦٩ ٥٧٩	٣٨٦ ٢٠١ ١٣٠
٥٩٨ ٩٥٨ ٨١٨	٤٢٨ ٦٢٠ ٥٩٢ ٢٦

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

اهمال الأصول الثابتة
 اهمال الأصول الثابتة متاحة للإيجار
 اهمال الأصول المؤجرة
 التغير في تسوية عقود تأجير
 تسويات على الأرباح المرحلية
 المكون من المخصصات
 المستخدم من المخصصات
 مخصصات انتفي الغرض منها
 الأرباح الرأسمالية
 التغير في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
 (الزيادة) النقص في المخزون
 (الزيادة) في العمالة وأوراق القبض
 (الزيادة) في المستحق على العملاء عن أعمال تحت التنفيذ
 النقص (الزيادة) في المدينون والأرصدة المدينية الأخرى
 النقص (الزيادة) في حسابات دينية مستحقة على أطراف ذات العلاقة
 الزيادة في موردون ومقاولون وأوراق دفع
 الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
 الزيادة (النقص) في المستحق للعملاء عن أعمال تحت التنفيذ
 (النقص) في دائنون التوزيعات
 (النقص) في حسابات دائنة مستحقة للأطراف ذات العلاقة
 صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
 مدفوعات للأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(الزيادة) في أصول ثابتة أخرى طويلة الأجل
 مدفوعات لشراء أصول ثابتة مؤجرة
 مدفوعات لشراء استثمارات طويلة الأجل
 مدفوعات لشراء أدون خزانة
 مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
 مقيوضات من بيع أصول ثابتة
 مقيوضات من بيع أصول ثابتة مؤجرة
 صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
 التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
توزيعات أرباح مدفوعة
 البنوك الدائنة
 مقيوضات من القروض
 مدفوعات لقرض
 صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
 صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
 النقدية وما في حكمها في بداية العام
 النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



Crowe

HORWATH

ESTABLISHED 1855

Co.

LTD.

Arabic

English

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

100

قانون التغير في حقوق الملكية المحمدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(ثبات حقوق الملكية الفكرية عن الاستحواذ على شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وشركة رواج للمسارات).

الإضياءات المرفقة تشير جزئياً إلى متغيرات من القوائم السلالية ونظراً معاها.

الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمه الدخل الشامل المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ سبتمبر ٣٠

٢٠١٦ سبتمبر ٣٠

جنيه مصرى

جنيه مصرى

(١١ ٠٠٩ ٦٨٦) (١٠ ٢٦٥ ٠٩٠)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر

(١١ ٠٠٩ ٦٨٦)	(١٠ ٢٦٥ ٠٩٠)
<u>(١١ ٠٠٩ ٦٨٦)</u>	<u>(١٠ ٢٦٥ ٠٩٠)</u>

مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة

اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

تقرير الفحص المحدود مرافق



الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

"**شركة مساهمة مصرية**"

الإيضاحات المتممة للقائم المالي المجموعة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- مقدمة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و بموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠٠٩ تمت الموافقة على خروج الشركة من مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والعمل تحت مظلة القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولأتحته التفريغية بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (١١) لسنة ٢٠٠٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٨٩٥٤ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - سجل تجاري الاستثمار. وفي ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ تم تغيير الاسم من شركة اي اى سى الى الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية . مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥ تم توقيع عقد ادارة بين الشركة وشركة بي اي بارتنرز للأستثمار المباشر ش.م.م (بلتون فينتشال لتكوين وادارة محافظ الاوراق المالية وصناديق الاستثمار المباشر سابقاً) وذلك بموجب موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥ (ايصال رقم ٣).

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في الإشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو المساهمة في زيادة رؤوس أموالها كما تنص القوانين واللوائح المنظمة لهذا الأمر.

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية المجموعة الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التالية:

<u>نسبة الملكية</u>	<u>التصنيف</u>	<u>اسم الشركة</u>
<u>وحقوق التصويت</u>		
<u>٢٠١٦ سبتمبر ٣٠</u>		
%٩٩,٨٠	شركة تابعة	الشركة العربية الدولية للمقاولات وشركاتها التابعة
%٥١,٠٠	شركة تابعة	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
%٩٩,٩٩	شركة تابعة	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وشركاتها التابعة
%٧٥,٠٠	شركة تابعة	شركة نهضة مصر للبترول والغاز
%٩٩,٩٩	شركة تابعة	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
%٩٥,٢٠	شركة تابعة	شركة دلتا المالية للأستثمار وشركاتها التابعة
%٩٦,٤	شركة تابعة	رواج للسيارات
%٨٠	شركة تابعة	الصعيد للتأجير التمويلي

أ- الشركات الممجة في ميزانية الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية
طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية، تقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة والتي تضم القوائم المالية للشركات التالية

- الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية (الشركة الأم).

- الشركة العربية الدولية للمقاولات هي شركة مساهمة مصرية تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٠٠ تم تغيير اسم الشركة من الشركة العربية الدولية للإنتاج المعماري إلى الشركة العربية للمقاولات.
قامت الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية بالمساهمة في رأس مال الشركة بنسبة مساهمة بلغت ٩٩.٨% من خلال الحصة المباشرة في الاستثمار وتبلغ الحصة الغير مباشرة ٩٨.٨% في شركة طوبيلات الشركة التابعة للشركة الدولية للمقاولات .

غرض الشركة

- ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال تصميم وتصنيع وتنفيذ جميع أعمال الهياكل المعدنية وجميع أنواع اشغال الألمنيوم وجميع أعمال مواد البناء والحراريات وانتاج وتصنيع الخرسانة الجاهزة والقيام بكلفة أعمال المقاولات وتقديم الاستشارات.

- شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) والتي تأسست بتاريخ ١٤ أغسطس ١٩٧١ في جمهورية مصر العربية وكانت تعتبر إحدى شركات القطاع العام ووفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و بتاريخ ١٩ يونيو ١٩٩٧ تم بيع نسبة ٥١% من أسهم الشركة إلى الشركة العربية للأستثمارات والتنمية وبذلك أصبحت الشركة شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

غرض الشركة

تنفيذ المشروعات الميكانيكية والكهربائية داخل جمهورية مصر العربية وإنشاء وتركيب خطوط الربط والنقل والتوزيع وتركيب المصانع والورش وأعمال النقل وتدوير وتصنيع وتجميع المهام والمعدات اللازمة لأعمال الشركة.

- شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات تأسست الشركة باسم شركة بيجو مصر طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وخاضعة لأحكام قانون الاستثمار وي بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل اسم الشركة ليصبح اسم الشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧ ، خلال عام ٢٠٠٩ قامت الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية بالاستحواذ على نسبة ٥٠% من الشركة ، خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بزيادة مساهمتها بنسبة ١٨.١٨% لتصبح نسبة المساهمة ٦٨.١٨% وفي ٢٠١٣/٠٧/١٨ قامت الشركة بشراء ٦٢.٦٢% وتم نقل ملكيتها في أغسطس ٢٠١٤ ليصبح بذلك نسبة المساهمة الإجمالية ٨٩.٨% وفي ٥ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بزيادة مساهمتها بنسبة ١٠.١٩% لتصبح ٩٩.٩٩% .

غرض الشركة

تصنيع وتجميع السيارات بكافة أنواعها بما في ذلك الميكروبياصات والأتوبيسات وغيرهم وأجزاء السيارات ولوازمها لدى الغير وإصلاح وصيانة السيارات ولوازمها وجميع أعمال الخدمة اللازمة لها.

- شركة نهضة مصر للبترول والغاز تأسست الشركة طبقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبعد نسبة مساهمة الشركة ٧٥٪ من أسهم شركة نهضة مصر للبترول والغاز.

غرض الشركة

تقديم الخدمات البترولية المساعدة لأعمال الحفر والاستكشاف.

- شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية تأسست الشركة طبقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتبعد نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩٪ من أسهم شركة رواج للمشروعات العقارية.

غرض الشركة

الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة وكذلك نقل منتجات البترول ومد الشبكات من وإلى مواقع التكرير ومواقع الاستخدام.

- شركة دلتا المالية للأستثمار تأسست الشركة طبقاً لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتبعد نسبة مساهمة الشركة ٩٥.٢٪ من أسهم شركة دلتا المالية للأستثمار. وتمتلك شركة دلتا المالية للأستثمار الشركات التالية

- شركة دلتا للأستشارات المالية عن الأوراق المالية نسبة المساهمة ٩٩.٩٥٪
- شركة نون للإدارة والاستشارات الاستثمارية نسبة المساهمة ٦٩٥٪
- شركة نون لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار نسبة المساهمة ٦٨٠٪
- شركة دلتا للأستشارات المحاسبية والضرائبية نسبة المساهمة ٧٠٪

غرض الشركة

يتمثل غرض شركة دلتا المالية للأستثمار في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو في زيادة رفوس أموالها ، وكذلك نشاط أمناء الحفظ وإدارة صناديق الاستثمار ونشاط تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية ونشاط ترويج وتغطية الأكتتاب في الأوراق المالية.

- شركة رواج لتجارة السيارات تأسست الشركة طبقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحة التنفيذية ، وتبعد نسبة مساهمة الشركة ٩٦.٤٪ من أسهم شركة رواج لتجارة السيارات

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في تجارة وتوزيع السيارات مع مراعاه احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشرك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً شبيهة باعمالها او التي تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او الخارج ، كما يجوز لها ان تندمج في الكيانات السالفة او تشتريها او تلتحق بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحة التنفيذية.

- شركة الصعيد للتاجير التمويلي تأسست الشركة طبقاً لاحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحة التنفيذية ، وتبعد نسبة مساهمة الشركة ٨٠٪ من أسهم شركة الصعيد للتاجير التمويلي.

غرض الشركة

- تقديم الخدمات التأجير التمويلي وفقاً للمادة الثانية من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لاحته التنفيذية ، يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة او تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تراول أعمال شبيهة بأعمالها و التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج.

- أهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية التي تم اثباتها هذه الفترة وهي مطبقة منذ العام السابق فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المحاسبية المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ والتي بدأ العمل بها في او بعد

١ يناير ٢٠١٦

معايير المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية

يتضمن معيار المحاسبة المشار اليه عرض قائمتين متصلتين لكافة بنود الدخل والمصروفات التي يتم الاعتراف بها ، القائمة الأولى قائمة دخل تعرض مكونات الإيرادات والمصروفات من النشاط الجاري والربح والخسارة والثانية قائمة الدخل الشامل والتي تبدأ بالربح او الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الاخر

وقد قامت الشركة بإعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً للمعيار المعدل ولا يوجد اية تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الارصدة في بداية اول فترة مقارنة معارضة

أ- أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة عن فترة التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم "٣٠" القوائم المالية الدورية" ولا تشتمل هذه البيانات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

ب- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة باتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٣- اتعاب الادارة

أ- تستحق شركة الادارة من الشركة مقابل قيامها بأعمال الإدارة المنصوص عليها في هذا العقد اتعابا سنوية تساوى ٢% (اثنان بالمائة) من قيمة رأس المال المدفوع للشركة وتدفعه مقدما على أربع اقساط سنوية بدءاً من الاسبوع الاول من تاريخ نفاذ هذا العقد وإذا حدث تغير في قيمة رأس المال المدفوع للشركة خلال السنة فإن القسط التالي يحسب على اساس القيمة الجديدة متى تم التأشير بها في السجل التجاري للشركة.

ب- تشمل الاتعاب السنوية للمدير كل ما تتකده الشركة من مصروفات وأجور العاملين وأجرة المقار و المصروفات الإتصالات وسفر العاملين ممثلي المدير و المصروفات لأعضاء مجلس الإدارة ممثلي المدير في الشركة والشركات التابعة ، ويتم سداد هذه المبالغ من الشركة مباشرة وتخصم من الاتعاب السنوية المدفوعة للمدير .

ج- لا تشمل الاتعاب السنوية أية مصروفات أخرى أو استثنائية أو مصروفات حكومية أو ضرائب او ما يدفع بغرض الاستحواذ على او بيع شركات واصول ثابتة او لعمل توسعات، كما لا تشمل اتعاب مراقبى الحسابات ولا المستشار القانوني او الضريبي للشركة ولا مصروفات التسويق او التمويل او التأمين او مصروفات انعقاد مجلس الادارة والجمعية العامة للمساهمين ولا التى ترتبط بأعمال التقييم واجراء الفحص النافى للجهالة على الشركة واصولها والشركات التى يمكن ان تستحوذ عليها او تتخاذ منها.

د- تستحق شركة الادارة اتعابا تشجيعية سنوية تساوى ١٠٪ (عشرة في المائة) من صافي الارباح السنوية للشركة بعد خصم الضرائب الواجبة عليها وذلك من واقع القوائم المالية المجمعة السنوية للشركة المعتمدة من مراقبى حساباتها ، وتدفع خلال أسبوع من إعتماد الجمعية العامة للشركة لقوائم السنوية.

هـ- أية أتعاب أخرى تحصل عليها شركة الإدارة أو أى من مدیريها أو العاملين فيها من الشركة أو الشركات التابعة لها بخلاف ما نص عليه هذا العقد يجب الأفصاح عنها لمجلس إدارة الشركة والحصول على موافقته.

انهاء عقد الإدارة

- بناء على إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٥/٤ فقد قامت شركة بي بي اي بارتنرز ش.م.م (بلتون للأستثمار المباشر سابقاً) بتقديم استقالتها من مجلس إدارة الشركة العربية للأستثمارات والتربية القابضة للأستثمارات المالية وكافة مجالس ادارات شركاتها التابعة وتم إنهاء عقد الإدارة المؤرخ في ٢٠١٥/١/٢٦ .

٤- الأصول الثابتة

بلغت إضافات الأصول الثابتة خلال الفترة مبلغ ٦٤٣٨٠٥ جنية مصرى وتمثل فى مشتريات أثاث ومعدات مكتبية واجهزة وبرامج حاسب أولى ، وعدد وادوات ، وألات ومعدات واجهزة تكيف ووسائل نقل وتجديدات مباني مؤجرة، وبلغت الإستبعادات خلال الفترة مبلغ ٤٧٦٤٠ جنية مصرى وتمثل فى قيمة وسائل النقل والآلات والمعدات وسيارات التى تم بيعها خلال الفترة وقد بلغ مجموع إهلاكها مبلغ ٣٠٦٠٧١٤ جنية مصرى ، وبلغ إهلاك الفترة مبلغ ٤١٨٢٥٠ جنية مصرى.

٥- أصول ثابتة متاحة للإيجار

بلغ رصيد الأصول المتاحة للإيجار مبلغ ٤٥٧٠٧٤ جنية مصرى وتمثل فى قيمة الأصول المسترددة من العملاء لعدم تكميل عقود التأجير والمتوقفة عن التشغيل والإستخدام ويتم إهلاكها بنصف معدل الإهلاك السنوى لتلك الأصول وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ١١٨٧٥٩ جنية مصرى.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣٠٦٥٦٤١ جنية مصرى وتمثل فى مبلغ ٠٩٢١ جنية مصرى قيمة دفعات تحت حساب شراء برنامج حسابات بشركة رواج لتجارة السيارات و مبلغ ٤١٥١٢٥ جنية مصرى عبارة عن دفعات مقدمة لشراء برنامج (ERP) لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات ، مبلغ ١٣٧٢١٢٨ جنية مصرى لتجهيز فرع التجمع الخامس و مبلغ ٤٤٠٠٠ جنية مصرى لتجهيز فرع غمرة لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات ، و مبلغ ٣٨٠٤٠ جنية مصرى قيمة بالرات ساقطة التجهيز بشركة طوبلاط للإنتاج المعماري ، و مبلغ ٩٦٦١٤ جنية مصرى قيمة دفعات مقدمة لشراء أصول.

-٧ - أصول غير ملموسة

يتمثل رصيد الأصول الغير ملموسة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في الآتي

البيان	الشهرة
جنيه مصرى	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠
جنيه مصرى	٢٠١٥ ديسمبر ٣١
٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٧	٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٧
١	١
١	١
٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٩	٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٩

يتمثل رصيد الأصول الغير ملموسة (الشهرة) فيما يلي:

البيان	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
جنيه مصرى	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
جنيه مصرى	شركة الصعيد للتأجير التمويلي
١٩٩ ١٢٥ ٣٦٤	١٩٩ ١٢٥ ٣٦٤
٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠
٢ ٩٤٦ ١٤٣	٢ ٩٤٦ ١٤٣
٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٧	٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٧

-٨ - استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة

اسم الشركة	نسبة الملكية	المصدى في	المصدى في	الرصيد في
الإجمالي	%	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	٢٠١٥ ديسمبر ٣١	جنيه مصرى
يخصم : خسائر الإضمحلال		جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أولاً : استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة				
شركة كورد للاستشارات الادارية والهيئة *	%٩٥,١٧	٤٩٩ ٥٠٠	٤٩٩ ٥٠٠	
شركة استثمارات للطاقة *	%٩٩,٨	٥٧٠١	٥٧٠١	
شركة دلتا للأستشارات المحاسبية والضرورية *	%٦٦,٦٤	٧٠٠٠	٧٠٠٠	
شركة سي دي سي أم للتجارة والتصدير *	%٩٩,٩٩	--	٩ ٩٩٩ ٩٩٨	
الإجمالي		٥١٢ ٢٠١	١٠ ٥١٢ ١٩٩	
(ثانياً : استثمارات في شركات شقيقة)**		(٥١٢ ٢٠١)	(٥١٢ ٢٠١)	
الإجمالي		--	٩ ٩٩٩ ٩٩٨	
صافي الاستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة				
العالمية لمشروعات البنية الأساسية (جوليان)	%٣٥	٢٣١ ٦٦٥	٢٣١ ٦٦٥	
شركة كهرباء شرق العوينات	%٣٢,٦	١٦٣ ٠٠٠	١٦٣ ٠٠٠	
الإجمالي		٣٩٤ ٦٦٥	٣٩٤ ٦٦٥	
الإضمحلال في قيمة المساهمات		(٣٩٤ ٦٦٥)	(٣٩٤ ٦٦٥)	
صافي الاستثمارات في شركات شقيقة		--	--	
الإجمالي		--	٩ ٩٩٩ ٩٩٨	

* لم يتم تجميع الشركات التابعة شركة كورد للأستشارات الإدارية والهيئة وكذلك شركة إستثمارات للطاقة وكذلك شركة دلتا للأستشارات المحاسبية والضريبية ضمن القوائم المالية للمجموعة وذلك نظراً لأن تلك الشركات تحت التصفية كذلك لم يتم تجميع

شركة سي دي سي أم للتجارة والتصدير حيث أنه تم تأسيسها في ٢٠١٦/٧/٢٥ ولم يتم إعداد قوائم مالية لها بعد .

** تم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة وذلك نظراً لعدم توافر قوائم مالية لتلك الشركات وقد تم تكوين خسائر إضمحلال بكامل قيمة تلك المساهمات.

٩ - أصول أخرى طويلة الأجل

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٢ ٤٦٠ ٤٠٤	١٠١ ٣٦٨ ٤٨٦	عملاء طويلة الأجل
<u>٥٩٨ ٠٠٠</u>	<u>٥٩٨ ٠٠٠</u>	تأمينات لدى الغير
٧٣ ٠٥٨ ٤٠٤	١٠١ ٩٦٦ ٤٨٦	

١٠ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر

- تتمثل الزيادة في قيمة الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر في قيام إحدى الشركات التابعة (شركة نون خدمات الإدارية في مجال صناديق الاستثمار) بشراء وثائق الاستثمارات بقيمة ٥٨٨ ٦٥٠ جنية مصرى وهي عبارة عن وثائق في صندوق استثمار البنك الأهلي الرابع- أمان وبنك اتش أس بي سي

١١ - العملاء وأوراق القرض (بالصافي)

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٩ ٣٤٤ ٩٢٢	١٨٤ ٠٤٨ ٠٧٠	العملاء
<u>١ ٨٣٧ ٨٥٦</u>	<u>١ ٠٨٩ ١٢٤</u>	أوراق القرض
<u>١٥١ ١٨٢ ٧٧٨</u>	<u>١٨٥ ١٣٧ ١٩٤</u>	الإجمالي
<u>(١١ ١١١ ٥٥٥)</u>	<u>(١١ ٤٣٦ ٤٢٧)</u>	يخصم : خسائر الإضمحلال
١٤٠ ٠٧١ ٢٢٣	١٧٣ ٧٠٠ ٧٦٧	

١٢ - مدینون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

- تم خلال الفترة انخفاض في قيمة المقاولون وموردون دفعات مقدمة بمبلغ ٦٤٩ ٢٤٢ ١١ جنية مصرى وذلك لاحدى الشركات التابعة

١٣ - حسابات مدينة مستحقة على الأطراف ذات العلاقة

<u>٢٠١٥ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٦ سبتمبر ٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١١١٢ ٨٣٤	١٥٤١ ١٣٤	شركة مركز الاسكندرية للتنمية والتجارة سرغم
٢٦ ٢٠١ ٠٥٥	٢٨ ٩٦٧ ٠٨٥	مركز التنمية والتجارة (CDC)
١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية *
٩٩١ ٠٢٤	٩٩١ ٠٢٤	الشركة العربية الدولية للسيارات
٢٥٠	٢٥٠	أ. على الطاهرى
٧ ٥٤٥ ٩١٧	١١ ٥٥١ ٩٧٠	CDC اوتوموتيف
--	٣١٢ ٩٩٠	شركة بي بي اي بارتنرز للاستثمار (بلتون فينتشال سابقا)
--	٩٧ ٦٨٥	سي دي سي
--	٣٥ ٠٠٠	سي دي سي أم للتجارة والاستيراد
٥٤ ٣٩١ ٦٥٠	٦٢ ٠٣٧ ٧٠٨	
٥٤ ٣٩١ ٦٥٠	٦٢ ٠٣٧ ٧٠٨	

* بموجب قرار مجلس إدارة شركة نهضة مصر للبترول والغاز (شركة تابعة) المنعقد في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٤ والذي أقر الآتي:

تنازل شركة نهضة للبترول و الغاز عن جميع حقوقها والتزاماتها لشريكها في الأمتياز شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية (شركة ذات مسؤولية محدودة) على ان تحمل شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية جميع الأعباء المالية التي تكبدتها شركة نهضة للبترول و الغاز (شركة مساهمة مصرية) حتى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣.

تفويض السيد رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب للشركة في التوقيع نيابة عن الشركة مع شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية على عقد تنازل يتم بموجبة التخارج من الامتياز و نقل ملكية ١٠٠% من حصة شركة نهضة للبترول والغاز ونسبتها ٨٠% من مجموع الحصص في منطقة الغزاليات بالصحراء الغربية الى شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية وإحالة جميع حقوق والتزامات شركة نهضة للبترول والغاز الى شركة رأس الخيمة الاماراتية طبقاً لأتفاقية الامتياز المبرمة عملاً بالقانون رقم (١٣٥) لسنة ٢٠٠٩ للتنقيب عن البترول واستغلاله.

طبقاً لما سبق تم تحويل شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية بجمالي تكاليف البحث والتنقيب التي تكبدتها الشركة حتى تاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ وباللغة ١٨ ٥٥٥ ١٢١ جنية مصرى.

- لم تتم الموافقة من وزارة البترول وشركة جنوب الوادي القابضة للبترول على هذا التنازل حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

٤- مخصصات

- يمثل رصيد المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وبالنحو ٩٢ ٢٣٠ ١٢٨ جنية مصرى في ما تم تكوينه لمواجهة أي مطالبات من المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجي. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجي.

١٥- بنوك دائنة

قامت المجموعة خلال الفترة بالحصول على تسهيلات ائتمانية جديدة

١٦- موردين ومقاولون وأوراق دفع

- بلغت زيادة في قيمة الموردين بالخارج لأحدى الشركات التابعة بمبلغ ٨٦٠ ٧٤٠ ٩٧ جنيه مصرى خلال الفترة .

١٧- الدائنوں والارصدة الدائنة الأخرى

- تم خلال الفترة زيادة في قيمة علام الدفعات المقدمة لأحدى الشركات التابعة وذلك بمبلغ ٦٢٥ ٩٣٤ ٣٩ جنيه مصرى

١٨- حسابات دائنة مستحقة للأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٢٢٦	٦ ٢٢٦	شركة دلتا للاستشارات المحاسبية والضريبية
--	٣٠٦ ٣٣٣	شركة التنمية منطقة حرة
<u>٢ ٣٤٢ ٢٨٧</u>	<u>١ ٩٨٣ ٣٤٨</u>	أرصدة مستحقة للاستثمارات
<u>٢ ٣٤٨ ٥١٣</u>	<u>٢ ٢٩٥ ٩٠٧</u>	

١٩- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصرى وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٧٢٤ ٨٠٠ ٩٤٣ جنيه مصرى (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليون وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٧٢٤ ٨٠٠ ٩٤٣ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصرى للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصرى نقداً وتقديم حصة عينية (قيمة الأرضي) بقيمة ١٧٦ ٩٩٩ ٤٠٩ جنيه مصرى .

- وتبدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقاً لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص بإعتماد محضر الجمعية العامة العادية للشركة في ١٦ فبراير ٢٠١٤ وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٧ يونيو ٢٠٠٨ والتي تقرر بموجبها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه .

- وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على إعدام أسهم الخزينة والبالغ عددها ٣٨٠ ٠٧٢ ٩٤ سهم وقد تم التأشير في السجل التجاري بتخفيض رأس مال الشركة بإعدام أسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٦٥٣ ٦٤٣ ٤٤٠ جنيه مصرى .

٢٠- الاحتياطيات

١٠ - احتياطي الاسهم المجانية

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٧ تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر عن طريق اصدار اسهم مجانية (سهم مجاني لكل ٥ اسهم) بواقع ٨٨٠٤٨٧٣١ سهم وتم العرض على الجمعية العامة العادية للشركة لإلغاء قرار الموافقة على الزيادة من الارباح نظراً لرفض الهيئة العامة للرقابة المالية الموافقة على زيادة رأس المال وفقاً لخطابها المؤرخ في ٢٠١٥/٧/٩ ، وقررت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٤/٥/٢٠١٦ الموافقة على إلغاء القرار وما يترتب على ذلك من اثار محاسبية وتم توثيق محضر اجتماع الجمعية بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٦.

٢٠ - احتياطي اسهم الخزينة

بلغ رصيد احتياطي اسهم الخزينة مبلغ ١٤٤٢٩٣٣ جنية مصرى ويتمثل في الفرق بين سعر شراء اسهم الخزينة والبالغ ١٣٩٩٣٧ جنية مصرى والقيمة الاسمية لذاك الاسهم والبالغة ٣٨٠٠٧٢ جنية مصرى وذلك نظراً لعدم اسهم الخزينة .

٢١- حقوق غير ذوى السيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الآتى:-

<u>٢٠١٥ دسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٦ سبتمبر ٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٠٢٥١٣٤٩	٧٥٨٩٤٨٠٧	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة كهروميكا
١١٦٨٢٩١	٧٩٤٩٦١	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة دلتا المالية للاستثمار
١٨٠٨٨٧	١٠٤٩٧٢	حقوق غير ذوى السيطرة في الشركة العربية الدولية للمقاولات
٥٤٤٠٣٩	٥٤٤٢٧٨	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة رواج للسيارات
-	٩٨٩٦٥	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة طوبلاط للاتاج المعماري
-	(٣٨٩)	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
-	(٢٥)	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة رواج للمشروعات العقارية
-	٣٥٧٥٧٨	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة نون لخدمات الادارة في مجال صناديق الاستثمار
-	٨١٨٨	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة نون للادارة و الاستشارات المالية
٦٣٨٧٦٩٨	٧١٨٧٦٠٢	حقوق غير ذوى السيطرة في الصعيد للتاجير التمويلي
<u>٧٨٥٣٢٢٦٤</u>	<u>٨٤٩٩٠٩٣٧</u>	

٢٢ - القروض

بلغت الزيادة في القروض خلال الفترة مبلغ ٦٠٧ ٨١٧ ٢٠٤ مصرى ويبلغ المدفوعات للقروض خلال الفترة مبلغ ١٨٨ ٤٤٦ ٩٦ جنية مصرى

٢٣ - نصيب السهم في صافي (خسارة) الفترة

يحسب نصيب السهم من الأرباح أو الخسائر بقسمة صافي ربح أو خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

<u>٢٠١٥ سبتمبر ٣٠</u>	<u>٢٠١٦ سبتمبر ٣٠</u>	<u>البيان</u>
(١٧ ١٠١ ٢٨١)	(١٦ ٨٨٤ ٨١٢)	صافي (خسائر) الفترة
--	--	بعضه : حصة العاملين في الأرباح
<u>(١٧ ١٠١ ٢٨١)</u>	<u>(١٦ ٨٨٤ ٨١٢)</u>	
٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣	٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣	مقدماً على متوسط عدد الأسهم
<u>(٠٠٠٣٨٨)</u>	<u>(٠٠٠٣٨٤)</u>	نصيب السهم من صافي (الخسارة) الفترة

٤ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في المبالغ الغير مسددة من نصيب المجموعة في استثماراتها في شركات تابعة بمبلغ ٣١٤ ٢٥٩ جنية مصرى.

٥ - الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في الجزء غير المغطى من خطابات الضمان التي أصدرتها شركات المجموعة في إطار أنشطتها العادية، وفيما يلي بيان بالالتزامات المحتملة القائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

<u>٢٠١٦ سبتمبر ٣٠</u>	<u>البيان</u>
الجزء غير المغطى	المعادل جنية مصرى
٢٣٤ ٩٦٣ ٥٤٤	المبلغ بالعملة
٨٩ ١١٠ ٥٠٠	جنية مصرى
<u>٤٢٤ ٠٧٤ ٠٤٤</u>	دولار أمريكي
	الإجمالي
	٥٢٦ ١٩٦ ٣٠٢

٦ - إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

لغرض إعداد التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في الآتي:-

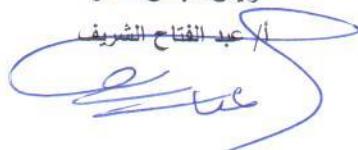
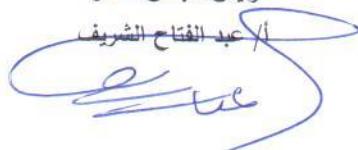
<u>٢٠١٥ سبتمبر ٣٠</u>	<u>٢٠١٦ سبتمبر ٣٠</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩٨ ٩٥٨ ٨١٨	٤٢٨ ٦٢٠ ٥٩٢	النقدية وما في حكمها
--	--	أدون الخزانة
<u>٥٩٨ ٩٥٨ ٨١٨</u>	<u>٤٢٨ ٦٢٠ ٥٩٢</u>	صافي النقدية وما في حكمها

- تتضمن الودائع بالبنوك مبلغ ٨٨٨٠٠٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠ جنية مصرى قيمة غطاء خطابات ضمان الصادرة من شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات لشركة بيجو فرنسا .
- تتضمن الودائع بالبنوك مبلغ ٩٤٥٧٩٦ جنية مصرى محمد مقابل غطاء خطابات ضمان من بعض البنوك لشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) .
- يوجد بنوك دائنة بمبلغ ٤١٩٩٢٩ جنية مصرى

٢٧ - أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتنماثي مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية .

٢٨ - إعتماد إصدار القوائم المالية

رئيس مجلس الاداره 	٢٠١٦ نوفمبر ٢٨ تاريخ المدير المالي إبراهيم الزيني 
/ عبد الفتاح الشريف 	العضو المنتدب / ناجي هندي 