

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة المختصرة
وتقرير الفحص المحدود عليها
عن السنة اأشهر المنتهية فى ٣٠ يونية ٢٠١٥

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المختصرة المرافقة للشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للإستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونية ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المختصرة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر 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 (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء إستنتاج متحفظ

١- لم يتم موافقتنا بأية مستندات تؤيد إنتقال ملكية شركة الاسكندرية للتنمية والتجارة (شركة مساهمة مصرية) برأسمال قدره مليون جنية مصرية، شركة مركز التنمية والتجارة - ابناء وجيه أباطة "شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ٢٠ مليون جنية مصرية، شركة مركز التنمية والتجارة - أباطة وشركائه - منطقة حرة " شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ١ ١٧٥ ٠٠٠ دولار أمريكي إلى إحدى الشركات التابعة للشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للإستثمارات المالية وفقاً لعقود الشراء أخذين فى الإعتبار أن الشكل القانونى لشركة مركز التنمية والتجارة - ابناء وجيه أباطة ، مركز التنمية والتجارة - أباطة وشركائه منطقة حرة " هي شركات أشخاص.



٢- لم تقم إدارة شركه النهضة للبتترول والغاز بموافاتنا بدراسه الجدوى الاقتصايه التى تؤيد قرارها بالتنازل عن جميع حقوقها والتزاماتها فى البحث والتنقيب بمنطقة الغزليات بالصحراء الغربيه الى شريكها شركه غاز رأس الخيمه الإماراتيه مقابل التكاليف التى تكبدتها الشركه حتى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ ، وكذلك لم تقم إدارة الشركه بدعوة الجمعية العامة العادية للانعقاد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة الماليه وذلك للسنوات الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالمخالفة للمادة رقم (٦٤) من القانون رقم (٣) لسنة ١٩٨١ وللمادة (٤٢) من النظام الاساسى للشركه وذلك وفقا لما هو وارد بتقرير الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركه.

٣- لم نواف بالقوائم الماليه المعتمده والتي تعبر عن نتيجة أعمال فروع شركه مصر للمشروعات الميكانيكيه والكهربائيه (كهروميكيا) خارج جمهوريه مصر العربيه وقد بلغ إجمالي أصول والتزامات تلك الفروع فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥ مبلغ ٠٧٩ ٢١٠ ٨٦ جنية مصرى ومبلغ ١٤٥ ٥٢٥ ٨٦ جنية مصرى ، كما بلغت صافى خسائرها عن الستة أشهر المنتهيه فى ذات التاريخ مبلغ ٠٦٦ ٣١٥ جنية مصرى وذلك وفقا لما هو وارد بتقرير الفحص المحدود لمراقب حسابات الشركه.

إستنتاج متحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود وما ورد بتقارير الفحص المحدود لمراقبى حسابات بعض الشركت التابعه ، وبإستثناء ما جاء فى الفقرات من (١ إلى ٣)، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم الماليه الدوريه المجمعه المرافقه ليست معدة فى جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبه المصرى رقم ٣٠ " القوائم الماليه الدوريه".

فقرة إيضاحية

تجاوزت الخسائر المرحله للشركت التابعه (سى ار سى ليموزين للنقل السياحى - دلنا الماليه للاستثمار - نهضة للبتترول والغاز - دلنا للأستشارات الماليه عن الاوراق الماليه) نصف رأس المال.

القاهرة فى : ٢٩ أغسطس ٢٠١٥

مراقب الحسابات

أ.د. محمد عبد العزيز حجازى

Crowe Horwath د. عبد العزيز حجازى وشركاه



الشركة البريية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المجمعة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	رقم الإيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٨ ٦٠٨ ٨١٨	٥٠ ٩٤٥ ٧٩١	٤	الأصول طويلة الأجل
١٧١ ٢٥٢ ٠٢٠	٢٠٣ ٤٨٤ ١٧١		الأصول الثابتة (بالصافي)
—	٦ ٢٧٢ ٣٨٨	٥	أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
٤ ٠٠٠ ٩٧٣	١ ٤٥٠ ٧٧٨	٦	أصول ثابتة متاحة للايجار (بالصافي)
٢٤٤ ٩٤٩ ١٥٢	٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٩	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠ ٦ ٥٠٠	٥٠ ٦ ٥٠٠	٨	أصول غير ملموسة
١٣ ٨٤٤ ٧٨٩	١٤ ٣٤٠ ٣٥٠		إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
٤٢ ٩٣٩ ٣٩١	٦٠ ٠٥٧ ٩٩٦	٩	إستثمارات طويلة الأجل
٥٢٦ ١٠١ ٦٤٣	٦٠٤ ٧٩٤ ٣٤٣		أصول أخرى طويلة الأجل
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٣٣٢ ١٨٨ ٨١٢	٤٢٨ ١٧٠ ١٠٧	٢٨	النقدية وما في حكمها
٣٤ ٩٨٠ ٧٥٧	—	٢٨	أذون خزائنة
٥٢٨ ٧٥٤	٢٣ ٣٧٢ ٩٤٩	١٠	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٣٠ ٥٣٨	٧٣٠ ٥٣٨		إستثمارات مالية متاحة للبيع
٥١ ٤٨٨ ٧٤٧	١١٥ ٠٤٦ ٢٥٤		المخزون (بالصافي)
١٠١ ٤٣٦ ٢١٧	١٣٨ ٥٣٩ ٩١٥	١١	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
١٠ ٦ ٢٢٢ ٧٨٤	١٠٤ ٦٤٤ ٥٤٨		المستحق على العملاء عن أعمال تحت التنفيذ
١٨٩ ٤٨٩ ٨٧٣	٢٢١ ٧٢٢ ٨٠٦	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٦ ٥٣٥ ٢٩٢	٥٨ ٧٥٤ ١٤٤	١٣	حسابات مدينة مستحقة على أطراف ذات العلاقة
٨٧٣ ٦٠١ ٧٧٤	١ ٠٩٠ ٩٨٢ ٢٦١		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٧٩ ٤٨٣ ٣٥٧	٧٣ ٨٥٩ ٦٨٠	١٤	مخصصات
٩٨ ٩٩٤ ٤٠٧	١٩٤ ٥٩١ ٥٩٩	١٥	بنوك دائنة
٥٧ ٧٨٢ ١٥٧	٤٢ ٦٣٩ ١٢٤	٢١	الجزء المستحق من القروض خلال العام
١٧٥ ٥٨٨ ٠٠٢	٢٨٢ ٦٢٥ ٦٣٨	١٦	موردون ومقاولون وأوراق دفع
٢٨٢ ١٠١ ٢٣٢	٣١٥ ٣٨٦ ٠٢٥	١٧	الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٨٥٥ ٣١٤	٢٦ ٢٨٠ ٥٠٠		المستحق للعملاء عن أعمال تحت التنفيذ
١١ ١١٨ ٦٨٢	٨٠٧١١ ٠٢٢		دائنو توزيعات
٢ ٦٢١ ٤٦٥	٢ ٣٤٧ ١٢٦	١٨	حسابات دائنة مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧٠٩ ٥٤٤ ٦١٦	٩٤٦ ٤٤٠ ٧١٤		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١٦٤ ٠٥٧ ١٥٨	١٤٤ ٥٤١ ٥٤٧		رأس المال العامل
٦١٠ ١٥٨ ٨٠١	٧٤٩ ٣٣٥ ٨٩٠		إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي
٥٣٤ ٦٢٢ ٧٢٥	٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣	١٩	حقوق المساهمين
(٧٩ ٩٣٧ ١٣٩)	—	٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣ ١٦٢ ١٢٨	١٣ ١٦٢ ١٢٨		اسهم خزينة
١ ٩٥٦ ١٩٦	١ ٩٥٦ ١٩٦		الأحتياطي القانوني
٨٨ ٠٤٨ ٧٣١	٨٨ ٠٤٨ ٧٣١	٢١	الأحتياطي الرأسمالي
—	١٤ ٤٤٢ ٩٣٢	٢١	إحتياطي الأسهم المجانية
(١١ ٨٦٦ ٩٦٢)	(١١ ٨٦٦ ٩٦٢)		إحتياطي اسهم الخزينة
(٩٨ ٥٧٦ ٢٢٥)	(٦٨ ٣٤١ ٠٦٦)		فروق اعاده تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٤ ٦٨٦ ٧٩٠	٣ ٨٤٢ ٩٨٩		(الخسائر) المرحلة
٤٨٢ ٠٩٧ ٢٤٤	٤٨١ ٤٨٨ ٦٠٢		صافي (خسارة) الفترة / ربح العام
٨٠ ٢٤٣ ٥٨٢	٧٥ ٣٢٥ ٥٤٦	٢٢	إجمالي حقوق المساهمين
٥٦٢ ٢٤٠ ٨٢٦	٥٥٦ ٨١٤ ١٤٨		حقوق غير ذوى السيطرة
٣ ١٢٦ ٤٣٨	٣ ٠٣٨ ١١٢		إجمالي حقوق المساهمين وحقوق غير ذوى السيطرة
١٢٤ ٦٩١ ٥٢٧	١٨٩ ٤٨٣ ٦٢٩	٢٣	الإلتزامات طويلة الأجل
٦٩٠ ١٥٨ ٨٠١	٧٤٩ ٣٣٥ ٨٩٠		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
			قروض طويلة الأجل
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل



رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

أسامة ضالع

شريف الاخضر

دينار اسماعيل

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	رقم الإيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري		جنيه مصري	
٥٥٢ ٤٨١ ٠٦٦		٦٤٧ ٨٤٧ ٤٥٩	إيرادات النشاط
(٤٧٨ ١٨٧ ١٦٥)		(٥٥٤ ٩٩٤ ١٧٢)	تكاليف النشاط
٧٤ ٣٩٣ ٩٠١		٩٢ ٨٥٣ ٢٨٧	مجمل ربح النشاط
(٣٠ ٣٦١ ٤٢٤)		(٢٤ ١١١ ٢٧١)	يخصم / يضاف
(٣٢ ٥٤١ ١٨٥)		(٤٥ ٣٥٠ ٧٨١)	مصروفات تسويقية
(٦٨٠ ٠٠٠)		(٥٥٦ ٧١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
--		(١ ١٦٦ ٩٢٤)	بدلات ومخصصات أعضاء مجلس الإدارة
--		١٨٠ ٢٩٢	مخصصات وخسائر إضمحلال
(٨٠٨ ٧٢٩)		(٥ ٨٢٣ ٤٠٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
٦ ٧٤١ ١٢٠		(٦ ٦٦٣ ١٠٢)	مصروفات تمويلية
٢ ١٩ ٠٠١		(٧١ ٠٣٦)	مصروفات (إيرادات) أخرى
١٨ ٠٦٢ ٦٨٤		٩ ٢٩٠ ٣٤٧	(خسائر) / أرباح رأسمالية
(١ ٨٩٧ ٢٢٥)		(٣ ١٣٥ ٩٧٣)	صافي ارباح النشاط الفترة قبل الضرائب
(٢ ٥٦٧)		٨٨ ٣٢٥	ضرائب الدخل
١٦ ٥٦٢ ٨٩٢		٦ ٢٤٢ ٦٩٩	الضرائب المؤجلة
١٤ ٤٠١ ١٩٩		٣ ٨٤٢ ٩٨٩	صافي (خسارة) ربح الفترة
٢ ١٦١ ٦٩٣		٢ ٣٩٩ ٧١٠	نصيب الشركة القابضة
١٦ ٥٦٢ ٨٩٢		٦ ٢٤٢ ٦٩٩	نصيب حقوق غير ذوى السيطرة في أرباح و(خسائر) الشركات التابعة
٠٠٠٣٣		٠٠٠٨٧	نصيب السهم في صافي (خسائر) ربح الفترة



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود مرفق .

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٥

رقم الإيضاح

٣٠ يونية ٢٠١٤	٣٠ يونية ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨ ٤٦٢ ٨٤	٩ ٢٩٠ ٣٤٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣ ١١٨ ١٣٤	٤ ٣١٠ ٣٧٢	اهلاك الأصول الثابتة
١٣	--	استهلاك الأصول غير الملموسة
--	(١٨٠ ٢٩٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٦٥٥ ٥٧٩)	(٦٠٤٦ ٢٤٠)	المستخدم من المخصص
--	٦٠٢ ٨٥٥	المكون من المخصصات
(٢ ١١٩ ٠٠١)	٧١ ٠٣٦	(خسائر) / أرباح رأسمالية
١٨ ٨٠٦ ٨٥١	٨ ٠٤٨ ٠٧٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(١٩ ٦٦٣)	(٢٢ ٨٤٥ ١٩٥)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٤ ٠٥٤ ٨٤٧)	(٦٣ ٥٥٧ ٥٠٧)	(الزيادة) فى المخزون
١٦ ١٣٥ ٠٥٤	(٣٧ ١٠٣ ٦٩٨)	(الزيادة) النقص فى العملاء وأوراق القبض
(١٦ ٧٢٦ ٤٩٣)	١ ٥٧٨ ٢٣٦	النقص (الزيادة) فى المستحق على العملاء عن أعمال تحت التنفيذ
(١٠ ٨١٥ ٠٣٢)	(٦٢ ٢٣٢ ٩٦٩)	(الزيادة) فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٩ ٧١٢ ٨٢٩	(٢ ٢١٨ ٨٥٢)	(الزيادة) النقص فى حسابات مدينة مستحقة على أطراف ذات العلاقة
٢٣ ٣٨٧ ١٠٣	١٠٧ ٠٣٧ ٦٣٦	الزيادة فى مورودون ومقاولون وأوراق دفع
(٨ ٠٩٤ ٦٣٦)	٢٦ ٦٣٣ ٤٢٨	الزيادة (النقص) فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٦٥ ٦٨٦	٢٥ ٤٢٥ ١٨٦	الزيادة فى المستحق للعملاء عن أعمال تحت التنفيذ
٨ ٤٦٧ ٦٠٢	(٢٧٤ ٣٣٩)	(النقص) الزيادة فى حسابات دائنة مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧ ٤٦٤ ٤٥٤	(١٩ ٥٠٩ ٩٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٣٤٩ ١١٤)	(٥ ٠٣٣ ٨٣٣)	مدفوعات للأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ
٢ ٦٦٦ ٠٣٠	٨٦٥ ٦٤٧	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣ ٣٥٢ ٠٥٦)	--	التغير فى الودائع المجمدة
--	(٣٨ ٥٠٤ ٥٣٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة مؤجرة
--	(٤٩٥ ٤٦١)	مدفوعات لشراء استثمارات طويلة الاجل
--	(١٧ ١١٨ ٦٠٥)	مدفوعات للأصول طويلة الأجل
٨٠	--	المحصل من إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٣ ٠٣٤ ٣١٠)	(٦٠ ٢٨٦ ٧٩١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٤ ١٦٥ ٦٢٤)	(٤ ٤٤٨ ٩٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧ ٢٩٣ ٧٢٨	٩٥ ٥٩٧ ١٩٢	مقبوضات من البنوك الدائنة
--	(٥٤ ٩٠٧ ٥٩٩)	مدفوعات للقروض
--	١٠٤ ٥٥٦ ٦٥٨	مقبوضات من الإقتراض
(٧٦ ٨٧١ ٩٢٦)	١٤٠ ٧٩٧ ٣٢٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(٧٢ ٤٤١ ٨١٢)	٦١ ٠٠٠ ٥٣٨	صافي الزيادة (النقص) فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢٤٢ ٣٤٧ ٣٤٨	٣٦٧ ١٦٩ ٥٦٩	النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١٦٩ ٩٠٥ ٥٣٦	٤٢٨ ١٧٠ ١٠٧	النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود مرفق .

تم إبتعاد اثر المعاملات غير النقدية من التغير بالأرصدة المدينة الأخرى والمدفوعات للاستثمارات والتي تتمثل فى الاستحواد على أسهم شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات بمبلغ ٣٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى

الشركة العامة للاستثمارات والتنمية الاقتصادية للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات في حقوق الملكية المجمعة المخصصة عن السنة المسمية المنتهية في 30 يونيو 2016

الإجمالي	إجمالي حقوق غير		إجمالي حقوق الملكية		صافي أرباح (خسارة)		ربح (أو الخسارة)		مشتقات مالية		إسهامات إسهام		إسهامات الأسيه		المعاملات المالية		أرباح المال	
	السيولة	السيولة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة	المجمعة		
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	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
411,977,888	87,758,748	88,418,814	47,288,783	(4,412,811)	(4,412,811)	11,435,852	1,825,193	1,825,193	11,435,852	1,825,193	---	---	---	---	---	---	123,800,724	
(5,110,775)	(1, 318)	(5,187,413)	---	(5,187,413)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	(78,419)	78,419	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
867,867,113	87,880,430	83,231,401	47,288,783	(4,412,811)	(4,412,811)	11,435,852	1,825,193	1,825,193	11,435,852	1,825,193	---	---	---	---	---	---	123,800,724	
(2,187,585)	---	(2,187,585)	(2,187,585)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(8,872,755)	(1,818,643)	(1,091,114)	---	(1,091,114)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	(1,091,114)
9,921	---	9,921	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
11,022,882	2,071,787	15,242,995	15,242,995	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
997,889,917	89,952,217	84,049,406	62,426,298	(4,412,811)	(4,412,811)	11,435,852	1,825,193	1,825,193	11,435,852	1,825,193	---	---	---	---	---	---	124,891,738	
927,207,877	85,123,287	84,049,406	62,426,298	(11,825,622)	(11,825,622)	17,862,828	1,825,193	1,825,193	17,862,828	1,825,193	---	---	---	---	---	---	124,891,738	
---	---	---	(24,287,981)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(1,001,658)	(1,001,658)	(1,001,658)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(9,282,198)	(9,282,198)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3,127,188	3,127,188	3,427,345	3,427,345	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
257,812,148	78,225,247	84,288,817	3,427,345	(11,825,622)	(11,825,622)	13,127,878	1,825,193	1,825,193	13,127,878	1,825,193	---	---	---	---	---	---	125,223,507	

البيانات السابقة غير تدقق من قبل جهة خارجية ولا تعبر عن رأي المحاسبين القانونيين.



الشركة العربية للاستثمارات وللتنمية القابضة للاستثمارات المالية

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١- مقدمة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠٠٩ تمت الموافقة علي خروج الشركة من مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والعمل تحت مظلة القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية 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 ايه اى سى الى الشركة العربية للاستثمارات وللتنمية القابضة للاستثمارات المالية .

مدة الشركة خمسة وعشرون عاما تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.

بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥ تم توقيع عقد ادارة بين الشركة وشركة بلتون فيننشال لتكوين وادارة محافظ الاوراق المالية وصناديق الاستثمار المباشر وذلك بموجب موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٥ (ايضاح رقم ٣).

غرض الشركة

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

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية المجمعة الشركة العربية للاستثمارات وللتنمية القابضة للاستثمارات المالية (الشركة الأم) وشركاتها التابعة التالية:

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية وحقوق التصويت
الشركة العربية الدولية للمقاولات وشركاتها التابعة	شركة تابعة	٩٩,٨%
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)	شركة تابعة	٥١%
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وشركاتها التابعة	شركة تابعة	٩٩,٩٩%
شركة نهضة مصر للبترول والغاز	شركة تابعة	٧٥%
شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية	شركة تابعة	٩٩,٩٨%
شركة دلنا المالية للاستثمار وشركاتها التابعة	شركة تابعة	٩٥,٢%
رواج للسيارات	شركة تابعة	٩٠%
الصعيد للتاجير التمويلي	شركة تابعة	٨٠%

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

- الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات 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 للانتاج المعماري الي الشركة العربية الدولية للمقاولات. قامت الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات 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 طوبلاط الشركة التابعة للشركة الدولية للمقاولات .

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في العمل في مجال تصميم وتصنيع وتنفيذ جميع اعمال الهياكل المعدنية وجميع انواع اشغال الالومنيوم وجميع اعمال مواد البناء والحرايات ونتاج وتصنيع الخرسانة الجاهزة والقيام بكافة اعمال المقاولات وتقديم الاستشارات.

- شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكيا) 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 وبتاريخ ١٩ يونيو ١٩٩٧ تم بيع نسبة ٥١% من أسهم الشركة إلى الشركة العربية للاستثمارات 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 وتدبير وتصنيع وتجميع المهمات والمعدات اللازمة لأعمال الشركة.

- شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات تأسست الشركة باسم شركة بيجو مصر طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وخاضعه لأحكام قانون الاستثمار وبتاريخ 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 ، وخلال عام ٢٠٠٩ قامت الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية بالاستحواذ علي نسبة ٥٠% من الشركة ، وخلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بزيادة مساهمتها بنسبة ١٨.١٨% لتصبح نسبة المساهمة ٦٨.١٨% وخلال عام ٢٠١٤ تم الاستحواذ على نسبة ٢١.٦٤% لتصبح نسبة المساهمة ٩٩,٩٩%.

غرض الشركة

تصنيع وتجميع السيارات بكافة أنواعها بما في ذلك الميكروباصات والأتوبيسات وغيرها وأجزاء السيارات ولوازمها لدى الغير وإصلاح وصيانة السيارات ولوازمها وجميع اعمال الخدمة اللازمة لها.

- شركة نهضة مصر للبتروول والغاز تأسست الشركة طبقا لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٧٥% من أسهم شركة نهضة مصر للبتروول والغاز .

غرض الشركة

تقديم الخدمات البترولية المساندة لأعمال الحفر والاستكشاف.

- شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية تأسست الشركة طبقا لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٨% من أسهم شركة رواج للمشروعات العقارية.

غرض الشركة

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

- شركة دلنا المالية للاستثمار تأسست الشركة طبقا لإحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٥.٢% من أسهم شركة شركة دلنا المالية للاستثمار . وتمتلك شركة دلنا المالية للاستثمار الشركات التالية

- شركة دلنا للاستشارات المالية عن الأوراق المالية نسبة المساهمة ٩٩.٩٩%
- شركة نون للإدارة والاستشارات الاستثمارية نسبة المساهمة ٩٥%
- شركة نون لخدمات الإدارة في مجال صناديق الاستثمار نسبة المساهمة ٧٩.٧٥%
- شركة دلنا للاستشارات المحاسبية والضريبية نسبة المساهمة ٧٠%

غرض الشركة

يتمثل غرض شركة دلنا المالية للاستثمار في الأشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقا مالية أو فى زيادة رؤوس أموالها ، وكذلك نشاط أمناء الحفظ وإدارة صناديق الاستثمار ونشاط تكوين وإدارة محافظ الأوراق المالية ونشاط ترويج وتغطية الاكتتاب فى الأوراق المالية.

- رواج للسيارات تأسست الشركة طبقا لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم تسجيل الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٦٥٥٧٨ بتاريخ ١٤ /٤/ ٢٠١٣

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى تجارة وتوزيع السيارات مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول اعمالا شبيهة بأعمالها او التى تتعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى البيانات السالفة او تلحقها بها وذلك طبقا لإحكام القانون ولائحة التنفيذية

- الصعيد للتأجير التمويلى تأسست الشركة فى ١٥ اكتوبر ٢٠٠٨ وفقا لإحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض العمل فى مجال تأجير التمويلى وفقا للمادة الثانية من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول اعمالا شبيهة بأعمالها او التى قد تتعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقا لإحكام القانون ولائحة التنفيذية

٢- أهم السياسات المحاسبية

أ- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٥ طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم "٣٠ القوائم المالية الدورية"، ولا تشمل هذه البيانات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرراً جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

ب- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية وأسلوب العرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣- ائتاب الإدارة

أ- تستحق شركة الادارة من الشركة مقابل قيامها بأعمال الإدارة المنصوص عليها في هذا العقد ائتاباً سنوياً تساوى ٢% (اثنان بالمائة) من قيمة رأس المال المدفوع للشركة وتدفعه مقدماً على أربع أقساط سنوية بدءاً من الاسبوع الأول من تاريخ نفاذ هذا العقد وإذا حدث تغيير في قيمة رأس المال المدفوع للشركة خلال السنة فإن القسط التالى يحسب على أساس القيمة الجديدة متى تم التأشير بها في السجل التجارى للشركة.

ب- تشمل ائتاب السنوية للمدير كل ما تتكبدته الشركة من مصروفات وأجور العاملين وأجرة المقار ومصروفات الإتصالات وسفر العاملين ممثلى المدير ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة ممثلى المدير فى الشركة والشركات التابعة ، ويتم سداد هذه المبالغ من الشركة مباشرة وتخصم من ائتاب السنوية المدفوعة للمدير .

ج- لا تشمل ائتاب السنوية أية مصروفات اخرى او استثنائية او مصروفات حكومية او ضرائب او ما يدفع بغرض الاستحواذ على او بيع شركات واصول ثابتة او لعمل توسعات، كما لا تشمل ائتاب مراقبى الحسابات ولا المستشار القانونى 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 تتخارج منها.

د- تستحق شركة الادارة ائتاباً تشجيعية سنوية تساوى ١٠% (عشرة فى المائة) من صافى الارباح السنوية للشركة بعد خصم الضرائب الواجبة عليها وذلك من واقع القوائم المالية المجمعة السنوية للشركة والمعتمدة من مراقبى حساباتها ، وتدفع خلال اسبوع من اعتماد الجمعية العامة للشركة للقوائم السنوية.

هـ- أية ائتاب اخرى تحصل عليها شركة الإدارة او أى من مديريها أو العاملين فيها من الشركة أو الشركات التابعة لها بخلاف ما نص عليه هذا العقد يجب الإفصاح عنها لمجلس إدارة الشركة والحصول على موافقته.

٤- الأصول الثابتة

بلغت إضافات الأصول الثابتة مبلغ ٧ ٥٨٤ ٠٢٨ جنية مصرية وتتمثل في مشتريات أثاث ومعدات مكتبية وحاسب آلي ، وعدد ادوات ، وآلات ومعدات وأجهزة تكييف ووسائل نقل ومباني وإنشاءات، وبلغت الاستبعادات خلال الفترة مبلغ ١ ٩٨٦ ٩٥٥ جنية مصرية وتتمثل في قيمة وسائل النقل والآلات والمعدات والحاسب الآلي والأثاث ومهمات المكاتب التي تم بيعها خلال الفترة وقد بلغ مجموع إهلاكها مبلغ ١ ٠٥٣ ٢٧٢ جنية مصرية ، وبلغ إهلاك الفترة مبلغ ٤ ٣١٠ ٣٧٢ جنية مصرية.

٥- أصول ثابتة متاحة للإيجار

بلغ رصيد الأصول المتاحة للإيجار مبلغ ٦ ٢٧٢ ٣٨٨ جنية مصرية وتتمثل في قيمة الأصول المستردة من العملاء لعدم تكملة عقود التأجير والمتوقفة عن التشغيل والإستخدام ويتم إهلاكها بنصف معدل الإهلاك السنوي لتلك الأصول وقد بلغ إهلاك تلك الأصول مبلغ ٦١ ٤٢٨ جنية مصرية.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١ ٤٥٠ ٧٧٨ جنية مصرية وتتمثل في قيمة المدفوع تحت حساب شراء برنامج حاسب آلي بمبلغ ١٧١ ٣٥٠ جنية مصرية ومبلغ ١ ٢٥٢ ٤٨٢ جنية مصرية قيمة تجهيزات وإنشاءات ومبلغ ١١ ٩٨٠ جنية مصرية قيمة أسطوانات ومبلغ ١٤ ٩٦٦ جنية مصرية قيمة دفعات مقدمة لشراء أصول.

٧- أصول غير ملموسة

يتمثل رصيد الأصول الغير ملموسة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في الأتي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	الشهرة
٢٤٤ ٩٤٩ ١٥٢	٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٩	
٢٤٤ ٩٤٩ ١٥٢	٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٩	

يتمثل رصيد الأصول الغير ملموسة (الشهرة) فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
جنية مصرية	جنية مصرية	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
١٧٦ ٣٣٨ ٠٤٩	١٩٩ ١٢٥ ٣٦٦	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	شركة الصعيد للتأجير التمويلي
٢ ٩٤٦ ١٤٣	٢ ٩٤٦ ١٤٣	
٢٤٤ ٩٤٩ ١٥٢	٢٦٧ ٧٣٦ ٤٦٩	

*تم خلال الفترة الاستحواذ على عدد ٣١ ٢٩٣ سهم بقيمة اجمالية وقدرها ٦٢٧ ٩٨٥ جنية مصرية وذلك وفقا لعقد الاتفاق المبرم بين الشركة العربية للاستثمارات ومساهمي شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وذلك مقابل حصتهم

البالغة ١٠.٢% وقد تم نقل ملكية الاسهم بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٥ وبذلك تصبح مساهمة الشركة في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات ٩٩,٩٩% بعدد ٢٠٦ ٩٨٥ سهم من إجمالي أسهم الشركة البالغة ٣٠٧ ٠٠٠ سهم.

٨- إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة

الرصيد في	الرصيد في	نسبة الملكية	اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونية ٢٠١٥	مباشرة/ غير مباشرة	
جنية مصرية	جنية مصرية		
			أولاً : إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
٤٩٩ ٥٠٠	٤٩٩ ٥٠٠	%٩٥,١٧	شركة كورد للاستشارات الادارية والهيكلية *
٥ ٧٠١	٥ ٧٠١	%٩٩,٨	شركة استثمارات للطاقة *
٧ ٠٠٠	٧ ٠٠٠	%٦٦,٦٤	شركة دلنا للاستشارات المحاسبية والضريبية *
٥١٢ ٢٠١	٥١٢ ٢٠١		الإجمالي
(٥ ٧٠١)	(٥ ٧٠١)		يخصم : خسائر الإضمحلال
٥٠٦ ٥٠٠	٥٠٦ ٥٠٠		صافي الاستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
			ثانياً : إستثمارات في شركات شقيقة **
٢٣١ ٦٦٥	٢٣١ ٦٦٥	%٣٥	العالمية لمشروعات البنية الاساسية (جلوبال)
١٦٣ ٠٠٠	١٦٣ ٠٠٠	%٣٢,٦	شركة كهرباء شرق العوينات
٣٩٤ ٦٦٥	٣٩٤ ٦٦٥		الإجمالي
(٣٩٤ ٦٦٥)	(٣٩٤ ٦٦٥)		الإضمحلال في قيمة المساهمات
--	--		صافي الاستثمارات في شركات شقيقة
٥٠٦ ٥٠٠	٥٠٦ ٥٠٠		الإجمالي

* لم يتم تجميع الشركات التابعة شركة كورد للاستشارات الإدارية والهيكلية وكذلك شركة إستثمارات للطاقة وكذلك شركة دلنا للاستشارات المحاسبية والضريبية ضمن القوائم المالية للمجموعة وذلك نظراً لأن تلك الشركات تحت التصفية.

** 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونية ٢٠١٥	
جنية مصرية	جنية مصرية	
٤٢ ٣٤١ ٣٩١	٥٩ ٤٥٩ ٩٩٦	عملاء طويلة الأجل
٥٩٨ ٠٠٠	٥٩٨ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٢ ٩٣٩ ٣٩١	٦٠ ٠٥٧ ٩٩٦	

١٠- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

- تتمثل الزيادة في قيمة الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر في قيام إحدى الشركات التابعة بشراء بعض الاستثمارات بقيمة ٩١١ ٨٢٢ ٢٢ جنيه مصري وهي عبارة عن عدد ٢٠ ٠٠٠ سهم في البنك التجاري الدولي وعدد ٣٨٠ ٠٠٠ سهم في شركة ايديتا للصناعات الغذائية .

١١- العملاء وأوراق القبض (بالصافي)

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنية مصري	جنية مصري	العملاء
١٣٤ ٣٦٥ ٢٤١	١٠٥ ٩٩٦ ٦٧٢	أوراق القبض
١٤ ٦٦٣ ٦١٢	٧ ٨٢٨ ٨٩٧	الإجمالي
١٤٩ ٠٢٨ ٨٥٣	١١٣ ٨٢٥ ٥٦٩	يخصم : خسائر الإضمحلال
(١٠ ٤٨٨ ٩٣٨)	(١٢ ٣٨٩ ٣٥٢)	
١٣٨ ٥٣٩ ٩١٥	١٠١ ٤٣٦ ٢١٧	

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

- تم خلال الفترة تسوية الحساب المدين المسدد من تحت حساب الاستثمارات وذلك لزيادة الاستثمارات في شركة القاهرة لتنمية وصناعة السيارات بمبلغ ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري.

- تم خلال الفترة سداد مبالغ للموردون والمقاولون من تحت حساب الأعمال بمبلغ ٤٦ ٤٩٣ ٠٩٣ جنية مصري ، زيادة تأمينات الأعمال بمبلغ ١١ ٥٢٧ ٨١٢ جنية مصري وذلك لبعض الشركات التابعة

١٣- حسابات مدينة مستحقة على الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنية مصري	جنية مصري	شركة مركز الاسكندرية للتنمية والتجارة
١ ٢٦٥ ٣٨٤	٨٧٨ ٢٣٩	مركز التنمية والتجارة (CDC)
٢٧ ١١٤ ٢٥٨	٢٥ ٩٧١ ٥٠٣	المستحق أطراف ذات علاقة - راس الخيمة*
١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	الشركة العربية الدولية للسيارات
٩٩١ ٠٢٤	٩٩٠ ٨٨١	شركة كورد للاستشارات الادارية والهيكلة
٥٩٠ ٠٢٦	٥٩٠ ٠٢٦	شركة دلتا شيلد للاستثمار
٢٨ ٤٠٨	٢٨ ٤٠٨	شركة دلتا القابضة للاستثمارات المالية - اونكس
٦ ٠٨٠	١٦ ١٨٦	أ.على الطاهري
٢٥٠	٢٥٠	شركة دلتا للاستشارات الادارية
٣٣١	٣٣١	CDC اتوموتيف
٩ ١٤٩ ٦٩٢	٩ ٥١٨ ٨٩٨	شركة التنمية والتجارة منطقة حرة
٤٢ ٨٣٨	---	بلتون فينتشال
١ ٠٢٥ ٢٨٣	---	
٥٨ ٧٥٤ ١٤٤	٥٦ ٥٣٥ ٢٩٢	

* 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 الامتياز شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية (شركة ذات مسئولية محدودة) على ان تتحمل 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 التنازل و نقل ملكية ١٠٠% من حصص شركة نهضة البترول والغاز ونسبتها ٨٠% من مجموع الحصص في منطقة الغزاليات بالصحراء الغربية الى شركة غاز رأس الخيمة الاماراتي وإحالة جميع حقوق والتزامات شركة نهضة للبترول والغاز الى شركة رأس الخيمة الإماراتية طبقاً لاتفاقية الامتياز المبرمة عملاً بالقانون رقم (١٣٥) لسنة ٢٠٠٩ للتقريب عن البترول واستغلاله.

طبقاً لما سبق تم تحميل شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية بإجمالي تكاليف البحث والتنقيب التي تكبدتها الشركة حتى تاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ١٢١ ١٨ ٥٠٥ جنية مصرية.

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

١٤- مخصصات

- يمثل رصيد المخصصات في ٣٠ يونية ٢٠١٥ والبالغ رصيده ٦٨٠ ٨٥٩ ٧٣ جنية مصرية في ما تم تكوينه لمواجهة اى 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 الخارجى. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجى.

١٥- بنوك دائنة

- لم تقم المجموعة خلال الفترة بالحصول على تسهيلات ائتمانية جديدة

١٦- موردين ومقاولون وأوراق دفع

- بلغت زيادة في قيمة الموردين بالخارج لأحدي الشركات التابعة بمبلغ ٧٨١ ٢٧٠ ١٠٢ جنية مصري خلال الفترة .

١٧- الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى

- تم خلال الفترة زيادة في قيمة عملاء الدفعات المقدمة لأحدي الشركات التابعة وذلك بمبلغ ٦٥٩ ٦٧٥ ٥١ جنية مصري

- تم خلال الفترة تخفيض بعض الارصدة الدائنة لأحدي الشركات التابعة بقيمة ١٤٥ ٧٧٠ ١٨ جنية مصري .

١٨- حسابات دائنة مستحقة للأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	مركز التنمية والتجارة - المنطقة الحرة
٢٢٢ ٩٥١	---	شركة دلتا للاستشارات المحاسبية والضريبية
٦ ٢٢٦	٦ ٢٢٦	أرصدة مستحقة للمساهمين
٢ ٣٩٢ ٢٨٨	٢ ٣٤٠ ٩٠٠	
٢ ٦٢١ ٤٦٥	٢ ٣٤٧ ١٢٦	

١٩- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٢٤ ٨٠٠ ٩٤٣ جنيه مصري (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليوناً وثمانمائة ألفاً وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٧٢٤ ٨٠٠ ٩٤٣ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ جنيه مصري نقداً وتقديم حصة عينية (قيمة الأراضي) بقيمة ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ جنيه مصري. وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٠٧٢ ٣٨٠ ٩٤ جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجاري بتخفيض رأس مال الشركة بإعدام اسهم الخزينة ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٦٥٣ ٢٤٣ ٤٤٠.
- وتجدر 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 الغير عادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها موافقه على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمه الحصة العينية مبلغ ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري السهم الواحد قام المساهمين بسدادهم نقداً

٢٠- اسهم خزينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الكمية المشتراة	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية		
٧ ٥٨٢ ٤١٩	-	٦ ٨٥٠ ٠٠٠	بتاريخ ١٤ / ٧ / ٢٠١٠
١ ٣٢٣ ٧٠٤	-	١ ٢٠٠ ٠٠٠	بتاريخ ١٥ / ٧ / ٢٠١٠
١٦ ٥٤٩ ٩٤٢	-	١٤ ٦١٢ ٢٢٢	بتاريخ ٥ / ٨ / ٢٠١٠
١ ٣٩٠ ٢٧٤	-	٢ ١٣٣ ٠٠٠	بتاريخ ٢ / ٤ / ٢٠١١
٥٣ ٠٩٠ ٨٠٠	-	٦٩ ٥٨٤ ٨٥٠	خلال النصف الثاني ٢٠١١
٧٩ ٩٣٧ ١٢٩	-	٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢	

بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تم الموافقة علي تخفيض رأس المال المصدر عن طريق إعدام أسهم الخزينة لمرور أكثر من عام على شرائها و البالغ عددها ٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢ سهم بإجمالي مبلغ ٧٩ ٩٣٧ ١٣٩ جنية مصرية وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بإعدام أسهم الخزينة و تخفيض رأس المال المصدر و المدفوع وتم التأشير في السجل التجاري في ١٢ يناير ٢٠١٥ .

٢١- الإحتياطات

١/٢١ - إحتياطي الاسهم المجانية

بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧/٩/٢٠١٤ تم الموافقة علي زيادة رأس المال المصدر عن طريق اصدار اسهم مجانية (سهم مجاني لكل ٥ اسهم) بواقع ٧٣١ ٠٤٨ ٠٨٨ سهم وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية لتعديل رأس المال المصدر .

٢/٢١ - إحتياطي اسهم الخزينة

بلغ رصيد احتياطي اسهم الخزينة مبلغ ٩٣٣ ٩٤٢ ٤٤٢ جنية مصرية ويتمثل في الفرق بين سعر شراء اسهم الخزينة والبالغ ٧٩ ٩٣٧ ١٣٩ جنية مصرية والقيمة الاسمية لتلك الاسهم والبالغة ٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢ جنية مصرية وذلك نظرا لاعداد اسهم الخزينة وفقا لما هو وارد بايضاحات القوائم المالية.

٢٢- حقوق غير ذوى السيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الآتى:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنية مصرى	جنية مصرى	
٦٥ ٧٢٣ ١٥١	٦٧ ٧٠٢ ١٢٩	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة كهروميكا
٧ ٢١٢ ٨٤٢	--	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١ ٠١ ٩٣٩	١ ١٣٥ ٥٩٧	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة دلتا المالية للاستثمار
١ ٦٦ ٥٦٤	١ ٧٣ ٧٣٥	حقوق غير ذوى السيطرة في الشركة العربية الدولية للمقاولات
٢٥٩	--	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة رواج للمشروعات
٥٤٧ ٤٤٨	٤٥٤ ٥٢١	حقوق غير ذوى السيطرة في شركة رواج للسيارات
٥ ٩١ ٣٧٩	٥ ٨٥٩ ٥٦٤	حقوق غير ذوى السيطرة في الصعيد للتأجير التمويلي
٨٠ ٢٤٣ ٥٨٢	٧٥ ٣٢٥ ٥٤٦	

٢٣- القروض

بلغت الزيادة في القروض خلال الفترة مبلغ ٦٥٨ ٥٥٦ ١٠٤ جنية مصرى وبلغت المدفوعات للقروض خلال الفترة مبلغ ٥٤ ٩٠٧ ٥٩٩ جنية مصرى

٢٤- نصيب السهم في صافى ربح الفترة

يحسب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافى ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	البيان
١٤ ٤٠١ ١٩٩	٣ ٨٤٢ ٩٨٩	صافى ربح الفترة
--	--	يخصم : حصة العاملين في الأرباح
١٤ ٤٠١ ١٩٩	٣ ٨٤٢ ٩٨٩	
٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣	٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣	مقسوما على متوسط عدد الأسهم
٠,٠٣٣	٠,٠٨٧	نصيب السهم من صافى ربح الفترة

٢٥- الخسائر المرحلة

حقوق غير ذوى سيطرة	الخسائر المرحلة	
٨٧ ٢٥٦ ٣٨٤	(٤٢ ٠٧٤ ٣٧٥)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(١٠ ٣٦٩)	(٥ ٠٩٧ ٤٠٦)	تسويات على الخسائر المرحلة لإحدى الشركات التابعة
(٧٤ ٤١٩)	٧٤ ٤١٩	تسويات حقوق غير ذوى سيطرة
٨٧ ١٧١ ٥٩٦	(٤٧ ٠٩٧ ٣٦٢)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ بعد التعديل

٢٦- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في المبالغ الغير مسددة من نصيب المجموعة في استثمارات في شركات تابعة بمبلغ ٢ ٥٠٩ ٣١٤ جنية مصرى.

٢٧- 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 يونيو ٢٠١٥

البيان	المبلغ بالعملة	المعادل جنية مصري	الجزء غير المغطى
جنيه مصري	--	٢٦٢ ٢٣٠ ٩٩٥	٢٥٥ ٥٥١ ١٦٥
دولار أمريكي	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٣٠٠ ٠٠٠
الإجمالي		٤١٤ ٨٣٠ ٩٩٥	٣٣١ ٨٥١ ١٦٥

٢٨- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	النقدية وما في حكمها
جنية مصري	جنية مصري	يخصم : الودائع المجمدة
٢٨٨ ١٩٧ ١٥٨	٤٢٨ ١٧٠ ١٠٧	صافي النقدية وما في حكمها
(١١٨ ٢٩١ ٦٢٢)	--	
١٦٩ ٩٠٥ ٥٣٦	٤٢٨ ١٧٠ ١٠٧	

٢٩- أرقام المقارنة

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

٣٠- اعتماد إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠١٥

رئيس مجلس الاداره

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

أسامة صالح

شريف الاخضر

دينا اسماعيل



