

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية
(وشركاتها التابعة)
القوانين المالية المجمعه
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها



تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى للشركة المجمعه العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعه لا تعبر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحرير فى: ٢٠١٢ / ٧ / ٢٨



دكتور / محمد توفيق محمد

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية
(وشركتها التابعة)
الميزانية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | إيضاح | رقم | |
|--------------------|--------------------|--------|-----|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | | |
| ٥٢١ ٧٨٠ ٥٠٢ | ٥٢٠ ٧٥٧ ١٥٤ | (٣) | | الأصول طويلة الأجل |
| ٣٠٠ ٣٠٦ | ١ ٢٢٠ ٤٨٥ | | | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ١٣٤ ١٠٧ ٩٥٢ | ١٢٨ ٧٨٥ ٣١٩ | (٤) | | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٣١ ٦٦٥ | ٢٣١ ٦٦٥ | (٥) | | استثمارات طويلة الأجل |
| ٣ ٤٧٢ ٥٩٤ | ٣ ١٠٥ ٦٢٠ | | | استثمارات متاحة للبيع - تحت التصفية |
| <u>٦٥٩ ٨٩٣ ٠١٩</u> | <u>٦٥٤ ١٠٠ ٢٤٣</u> | | | الشهرة (بالصافي) |
| ١٨ ٣٥٢ ٠٥٣ | ١٩ ٩٠٧ ٩٥٨ | (٦) | | اجمالي الأصول طويلة الأجل |
| ١٥٠ ١٢٩ ٢٧٧ | ١٥٨ ١٥٨ ٨٦٨ | (٧) | | الالتزامات المتداولة |
| ١٩٣ ٩٢٣ ٢٦٠ | ٢٠٥ ٤٨٠ ٨٢٥ | (٨) | | المخزون |
| ٣٦ ٥١١ ٢١٧ | ٤٢ ٣٩٩ ٧٨٧ | | | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ١٦ ٤٨١ ٧٤١ | ١٧ ١٣٠ ٣٠٣ | | | مدینون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي) |
| — | ٤ ٨٠٠ ٠١٦ | | | مصلحة الضريبة |
| ٨٥ ٠٧٩ ٦٦٥ | ١٧٧ ٠٢٦ ٠٢٤ | (٩) | | نفقات ايرادية موجلة |
| ١٧١ ٦٩٧ ٢٤٣ | ٧٤ ٢١٧ ٢٥٥ | (١٠) | | وثائق صندوق استثمار (جمان) |
| <u>٦٧٢ ١٨٤ ٤٥٦</u> | <u>٦٩٩ ١٢١ ٠٣٦</u> | | | نقدية بالصندوق والبنوك |
| ١٢ ١٦٥ ٩٤٧ | ١١ ٨٧٥ ٧٦٥ | | | أذون خزانة |
| ٢٥ ٣٤٠ ٩٨١ | ٣٥ ٦٨٠ ٢٢٢ | | | اجمالي الأصول المتداولة |
| ١٩٢ ٩٢٠ ٤٢٨ | ١٨٣ ٢٦٠ ٤٥٢ | (١١) | | الالتزامات المتداولة |
| ١ ١١٣ ٦٨١ | ١ ١١٣ ٦٨١ | (١٢) | | مخصص مطالبات |
| ٢٣١ ٥٤١ ٠٣٧ | ٢٣١ ٩٣٠ ١٢٠ | | | مقاولون وموردين وأوراق دفع |
| ٤٤٠ ٦٤٣ ٤١٩ | ٤٦٧ ١٩٠ ٩١٧ | | | دائنون وحسابات دائنة أخرى |
| ١ ١٠٠ ٥٣٦ ٤٣٨ | ١ ١٢١ ٢٩١ ١٦٠ | | | جارى شركات تابعة وشقيقة |
| ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ | ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ | (١٣) | | اجمالي الالتزامات المتداولة |
| (٧٩ ٩٣٧ ١٣٩) | (٧٩ ٩٣٧ ١٣٩) | (١٤) | | رأس المال العامل |
| ١١ ٣٣٩ ٠٦٩ | ١١ ٣٣٩ ٠٦٩ | | | اجمالي الاستثمارات |
| ١٦١ ١٠٦ ٦٧٥ | ١٦١ ١٠٦ ٦٧٥ | | | حقوق المساهمين |
| — | ٢٣ ٣٧٥ ٤٣٣ | | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١ ٠٣٦ ٣٠٩ ٣٢٩ | ١ ٠٥٩ ٦٨٤ ٧٦٣ | | | اسهم خزينة |
| ٥٧ ٨٧٨ ١٥١ | | (١٥) | | احتياطيات |
| ٦ ٣٤٨ ٩٥٨ | ٥٦ ٣٤٢ ٣٠٨ | | | ارباح مرحلة |
| ١ ١٠٠ ٥٣٦ ٤٣٨ | ٥ ٢٦٤ ٠٨٩ | | | ارباح العام |
| | ١ ١٢١ ٢٩١ ١٦٠ | | | اجمالي حقوق المساهمين |
| | | | | حقوق الأقلية |
| | | | | الالتزامات طويلة الأجل (ضريبة موجلة) |
| | | | | تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل |

ـ الإيضاحات المرفقة متممة للقواعد المالية وتقرأ معها
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

م. محمد على كامل متولى

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية
 (وشركتها التابعة)
 قائمة الدخل المجمعة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| بيان | ايضاح رقم | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنيه مصرى | ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى | ٢٠١١ يونيو ٢٠١١ جنيه مصرى |
|----------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| ايرادات النشاط | | ١٤٥٣٣١٧٥٨ | ١٥٨٦٠٧٩٩٢ | (١٩-١٩) |
| تكاليف النشاط | | ٢٨٨٥١٧٦٥ | ٤٠٩٨٩٠٤١ | (١١٧٦١٨٩٥١) |
| مجمل الارباح | | ١١٩٣٠٩٩٤ | ٢٠٤٩٣٥١٣ | (١٦٩٢٠٧٧١) |
| مصاريف تأسيس | | - | (٣٣٦٨٣) | (١٤٤٩٤٧٧١) |
| استهلاك الشهرة | | - | (٣٦٦٩٧٣) | (٥٢٢٦٨٧) |
| استهلاكات الادارية | | - | (٤٦٥٤٥١) | (٢٨٦٣٤٠) |
| استهلاكات الأصول الأخرى | | - | (١٢٥٠٠٠) | (١٢٥٠٠٠) |
| مصاريف تأسيس | | - | (٣٦٦٩٧٣) | (٣٦٦٩٧٣) |
| اجمالى المصارييف | | - | (٢٠٤٩٥٥٢٨) | (١٦٩٢٠٧٧١) |
| الأرباح الناتجة من التشغيل | | - | (٢٠٤٩٣٥١٣) | (١١٩٣٠٩٩٤) |
| إضاف / (يخصم) | | - | - | - |
| ايرادات أذون خزانة | | ٢٧٧٢١٣٩٢ | (١٩-ب) | ١٢٠٦٢٩٨٥ |
| ايرادات متنوعة | | ٩٧٣٣١٧٩ | (١٩-ج) | ٩٥٥٩٠٥٥ |
| ايرادات اوراق مالية | | ٦٣٦٩٦٩٢ | (١٩-د) | ٦٤٩٩٤٥ |
| ارباح (خسائر) راسمالية | | - | - | (٤٢٧٣٧) |
| اجمالى ايرادات | | ١٨٨٢٤٢٦٣ | - | ٢٢٢٢٩٢٤٨ |
| حقوق الأقلية | | - | - | - |
| صافى الارباح المرحلة | | ١٥٩٤٢٣٤٣ | - | ٩٦٠٩١٢٥ |
| نصيب السهم من ارباح الفترة | | ٢٣٣٧٥٤٣٣ | - | ٢٤٥٥١١٦ |
| - | | ٠٠٢٨ | (٢٠) | ٠٠٢٧ |

د. ك. سيد
 محمد توفيق محمد
 حسام الدين
 ٢٠٢٠١٣
 مدروس
 م. توفيق
 M.TAWFIK
 Ph.D.CPA
 CAIRO.EGYPT

- الإيضاحات المرفقة متممة للفوائم المالية وتقرأ معها
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


 م. محمد على كامل متولى

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية
(وشركتها التابعة)
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١ ديسمبر ٣١
جنيه مصرى

٢٠١٢ يونيو ٣٠
جنيه مصرى

بيان

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح / (خسائر) العام

تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

٥٣ ٤١٤ ١٩٧
 ٧ ٥٥٥ ٢١٧
 ٣ ٢٣٣ ٩٤٦
 (١٤ ٨٨٣ ٩٥٠)
 ٤٣ ٠٠٩
 -

٢٣ ٣٧٥ ٤٣٣
 ٣ ٢٥٨ ٣٧١
 ١ ٦١٦ ٩٧٣
 ٥ ٣٢٢ ٦٣٣
 -
 (٢٩٠ ١٨٢)

الاھالك الأصول الثابتة
 استهلاك الشهرة
 استثمارات طويلة الأجل
 أرباح / خسائر رأسمالية
 الزيادة مخصص مطالبات

التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

٤٩ ٣٦٢ ٤١٩
 ١ ٥٨٩ ٧٨١
 (٢٩ ٦٩٠ ٩٧١)
 (١٨ ٧٤٩ ٦٠٠)
 (٤٦ ٨٥٠ ٧٩٠)
 ٢ ٥١١ ٦٢٩

٣٣ ٢٨٣ ٢٢٨
 (١ ٥٥٥ ٩٠٥)
 (٣٠ ٩١٤ ٣٠٤)
 (٦٧٩ ٢٦٥)
 (٣٣ ١٤٩ ٤٧٤)
 ١٣٣ ٧٥٤

النقد (الزيادة) في المخزون
 (الزيادة) النقد في الأرصدة المدينة
 الزيادة (النقد) في الأرصدة الدائنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(٦ ٤٤٥ ٣٠٩)
 ٧ ٠١٣ ٩٠٢
 (٧٦٥ ١٤٤)
 (١٩٦ ٥٥١)

(١ ٧٠٥ ٨٣٨)
 (٢ ٢٦١ ٠١٢)
 ٩٢٠ ١٧٩
 (٣ ٠٤٦ ٦٧١)

مدفوعات لشراء اصول ثابتة

التغير الناتج عن بيع الاصول الثابتة واستبعادها
 التغير في مشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(١٠ ٦٠٥ ٥٨٧)
 (٢ ٧٠٧ ٤٠٧)
 (٦٤ ٤٤٩ ٢٧٩)
 (٥٤ ٤٨١ ٠٧٤)
 (١ ٨٢٤ ٨٦٢)
 (١ ٢٨٩ ٦٤٨)
 (١٣٥ ٣٥٧ ٨٥٧)
 (١٢٣ ٠٤٢ ٧٧٩)
 ٢١٨ ١٢٢ ٤٤٤
 ٨٥ ٠٧٩ ٦٦٥

-
 ٩٧ ٤٧٩ ٩٨٨
 -
 (١ ٠٨٤ ٨٧٠)
 (١ ٥٣٥ ٨٤٣)
 ٩٤ ٨٥٩ ٢٧٥
 ٩١ ٩٤٦ ٣٥٩
 ٨٥ ٠٧٩ ٦٦٥
 ١٧٧ ٠٢٦ ٠٢٤

مدفوعات بنوك دائنة

تعديلات الاحتياطي القانوني

أذون خزانة

مدفوعات أسهم خزينة

ضريرية مؤجلة

التغير في حقوق الأقلية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما حكمها خلال الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

الشركة العربية للاستثمارات والتدمير القابضة للاستثمارات المالية

(وشركتها التابعة)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| | | بيان | |
|--|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | رأس المال المدفوع | احتياطي قانوني |
| | | رأس المال المصري | احتياطي قانوني |
| رصيد في ١١ / ٢٠١١ | ٩١٨٣٤٤٦٥٩ | ١٩٥٦١٩٦ | ١١٠٣٩٩٨٨٥ |
| احتياطي قانوني | ٢٧٠٧٤٠٧ | ٢٧٠٧٤٠٧ | — |
| أسهم خزينة | (٥٤٨١٠٧٣) | (١٩٥٦١٩٧) | — |
| صافي أرباح العام | ٥٣٤١٤١٩٧ | ٥٣٤١٤١٩٧ | — |
| رصيد في ٣١ / ٢٠١١ | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | ١٩٥٦١٩٦ | ١٦١١٠٦٦٧٥ |
| أرباح العام | ٩٣٨٣٨٧٣ | ٩٣٨٢٨٧٣ | — |
| رصيد في ١١ / ٢٠١٢ | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | ٩٣٨٣٨٧٣ | ١٠٣٦٣٠٩٣٢٩ |
| أرباح العام | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | — |
| رصيد في ٣١ / ٢٠١١ | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | ١٩٥٦١٩٦ | ١٦١١٠٦٦٧٥ |
| أرباح العام | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | — |
| رصيد في ١١ / ٢٠١٢ | ٨٦٣٨٦٣٥٨٦ | ٩٣٨٢٨٧٣ | ١٩٥٦١٩٦ |
| صافي أرباح العام | ٩٣٨٢٨٧٣ | ٩٣٨٢٨٧٣ | ١٩٥٦١٩٦ |
| رصيد في ٣٠ / ٢٠١٢ | ٢٣٣٧٥٤٣٣ | ٢٣٣٧٥٤٣٣ | ٢٣٣٧٥٤٣٣ |
| أرباح العام | ٢٣٣٧٥٤٣٣ | ٢٣٣٧٥٤٣٣ | ٢٣٣٧٥٤٣٣ |
| إجمالي حقوق المسahmin جنية مصرى | ١٠٣٧٣٧٦٢٠٥ | ١٠٣٧٣٧٦٢٠٥ | ١٠٣٧٣٧٦٢٠٥ |

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية

(وشركتها التابعة)

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ المقدمة

أ - تأسست الشركة العربية للاستثمارات والتنمية طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتمت الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية بدخول الشركة في مظلة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية علي أن يصبح اسم الشركة العربية للاستثمارات و التنمية القابضة للاستثمارات المال غرض الشركة الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو المساهمة في زيادة رؤوس

أموالها كم تنص القوانين واللوائح المنظمة لهذا الامر .

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ القيد بالسجل التجاري بلغت نسبة الاستثمارات في الشركات التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والتي تشملها قوائم المالية المجمعة ما يلي :-

| <u>اسم الشركة</u> | <u>نسبة الاستثمار المباشر</u> | <u>نسبة الاستثمار غير المباشرة</u> | <u>اجمالي نسبة الاستثمار</u> |
|--|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| الشركة العربية الدولية للمقاولات | % ٩٩.٨ | - | % ٩٩.٨ |
| شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) | - | % ٥١ | % ٥١ |
| الشركة العربية الدولية للإنتاج المعماري (طوبلاط - عناقة) | % ٩٩ | % ٩٩ | - |
| شركة نهضة للبتروlier والغاز | - | % ٧٥ | % ٧٥ |
| شركة نهضة للبنية التحتية | - | % ٩٩.٩ | % ٩٩.٩ |
| شركة استثمارات للطاقة | - | % ٩٩.٩ | % ٩٩.٩ |
| شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات | % ٦٨.١٨ | - | % ٦٨.١٨ |
| شركة دلتا المالية للاستثمار | % ٩٥.٢١ | % ٩٥.٢١ | - |

٢- أهم السياسيات المحاسبية المطبقة

يتم إعداد قوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، ويطلب إعداد قوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية . وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والأفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٢-١ أسس التجميع

تشمل قوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة والخاضعة لسيطرة الشركة الأم وتتضمن أسس التجميع ما يلي :-

(أ) الميزانية المجمعة

تمثل الأصول والالتزامات في الميزانية المجمعة إجمالي الأصول والالتزامات للشركة الأم مضافة "إليها" أصول والتزامات الشركات التابعة وذلك بعد استبعاد جميع الأرصدة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لتعريض الميزانية المجمعة البيانات المالية للمجموعة كما لو كانت منشأة واحدة يمثل بند حقوق الأقلية في الميزانية المجمعة نصيب باقي المساهمين في الشركات التابعة في حقوق ملكية تلك الشركات .

(ب) قائمة الدخل المجمعة

تمثل بنود قائمة الدخل المجمعة إجمالي عناصر قائمة الدخل المجمعة للشركة الأم مضافاً إليها عناصر قائمة الدخل للشركات التابعة لها بعد استبعاد جميع المعاملات التي تمت بين الشركات التابعة وبعضها وكذلك بين الشركة الأم والشركات التابعة لها .
بما فيها الأستبعاد الكامل للأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات المجموعة والتي تظهر ضمن قيمة المخزون في آخر المدة يمثل بند حقوق الأقلية في قائمة الدخل المجمعة نصيب باقي المساهمين في أرباح العام لثلاث الشركات

٢-٢ شهرة المحل

- أ - تتمثل شهرة المحل في الفرق بين تكلفة الأقتناء وحصة الشركة الأم في صافي حقوق ملكية الشركات التابعة المقتناة .
- ب- يتم استهلاك شهرة المحل (الموجبة أو السالبة) من بداية تحققها بطريقة القسط الثابت وذلك على فترة عشرون عاما .

٣-٢ أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم أثبات المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل، ويتم إعادة تقدير أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية من العملات الأجنبية في نهاية كل فترة على أساس أسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ ، ويتم إدراج فروق العملة بقائمة الدخل.

٤-٤ الأصول الثابتة واهلاكاتها

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإهلاك وخسائر الأضمحلال، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول والتي تختلف تقديراتها بين المركز الرئيسي وكل فرع على النحو التالي:

| <u>معدل الإهلاك</u> | <u>الأصل</u> |
|---------------------|-------------------|
| %٢٥ | مباني وانشاءات |
| %٢٥ و %١٠ | آلات ومعدات |
| %٣٣.٣٣ و %٢٠ | وسائل نقل وانتقال |
| %١٠ | عدد وأدوات |
| %٢٠ و %١٥ و %١٠ | اثاث ومعدات مكاتب |
| %٢٥ و %١٠ | عدد كبيرة |

- الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناصها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

التكاليف اللاحقة على الاقتضاء

تتضمن **التكلفة الدفترية للأصول الثابتة** تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصاروفات عند تكبدها

٥-٢ تخفيض قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

٦-٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً لقياس الأولى وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرةً واللزمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتني من أجله.

يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون متاح لتشغيله في الغرض الذي أقتني من أجله.

٧-٢ استثمارات مالية

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة على أن يعاد تقييمها إلى القيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، وفي حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة للاستثمارات فتظهر بالتكلفة، كما تثبت استثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة.

ويتم تخفيض رصيد تلك الاستثمارات إذا تبين اضمحلال دائم في قيمتها.
وتثبت السندات الحكومية المحافظ عليها حتى تاريخ الإستحقاق بالتكلفة، على أن تقيم آخر العام

باستخدام طريقة التكلفة المستهلكة

٨-٢ استثمارات المالية بغرض المتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية والمقتني بعرض المتاجرة بالتكلفة في تاريخ الشراء ويتم إعادة تقييم هذه الاستثمارات في تاريخ إعداد القوائم المالية بالقيمة السوقية لها طبقاً لنشرة البورصة ويتم تحويل قائمة الدخل بنتائج إعادة تقييم الاستثمارات.

٩-٢ المخزون

يسعر المخزون من المواد والمهام وقطع الغيار والبضائع لدى الغير بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح ويظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل وتحدد القيمة الاستردادية على أساس سعر البيع مخصوصاً منه التكاليف المتوقعة لإتمام الإنتاج والبيع، ويكون مخصص للأصناف وبطبيعة الحركة والتالفة عند اللزوم.

١٠-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائماً أو مستدلاً عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية خارجة يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً

١١-٢ العملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الأساسية مخصوصاً منها أية مبالغ متوقعة عدم تحصيلها، ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم تبويب المبالغ المتوقعة تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل.

١٢-٢ الموردون والارصدة الدانة

يتم إثبات الموردون والارصدة الدانة بالقيمة الأساسية، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات بالقيمة التي ستقوم الشركة بدفعها في المستقبل، وذلك مقابل ما تحصل عليه الشركة من بضائع وخدمات

١٣-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ١٠٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٤-٢ تحقق الإيراد

- ايرادات النشاط:

يتم ادراج كافة ايرادات العمليات بقائمة الدخل طبقاً لنسبة الاتمام لتلك العمليات ، وتحدد نسبة الاتمام على أساس التكلفة الفعلية المنفقة على العمل المنجز حتى تاريخ إعداد القوائم المالية مقارنة بالتكلفة الإجمالية المقدرة لكل عملية، ويحدد الإيراد على أساس نسبة الاتمام مضروبة في القيمة التعاقدية المتفق عليها في العقد بين الشركة والعميل.

- ايراد الاستثمار:

يتم إثبات الإيراد عند إصدار الشركة المستثمر بها قيمة التوزيعات.

الفوائد الدائنة :

يتم إثبات ايرادات الفوائد الدائنة على اساس نسبة زمنية اخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الاصل.

١٥-٢ ضريبة الدخل والضريبة الموجلة

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والموجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تنتمل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة الموجلة، أخذًا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض

الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة الموجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي موجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام الأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية الموجلة للمدى الذي لا يكون متوقعاً

أن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٦-٢ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

١٧-٢ اسهم الخزينة

تدرج اسهم الخزينة بالتكلفة ويتم استبعادها من حقوق المساهمين كما تدرج الأرباح والخسائر الناتجة من بيع اسهم الخزينة ضمن حقوق المساهمين مباشرة .

١٨-٢ (الالتزامات العرضية والارتباطات)

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج

الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٩-٢ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ١٩٧٥ لسنة ٧٩ وتعديلاته وتقوم الشركة بتسجيل تلك المساهمة في قائمة الدخل.

٢٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢١-٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٢٢-٢ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريًا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية

٣ - الأصول الثابتة (بالصافي)

ينتقل رصيد الأصل الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي :-

| الإجمالي | آلات ومعدات مكتوبة وحساب أثاث ومعدات | عدد وأدوات وشادات خشبية مكتوبة لدى جنيه مصرى | وسائل نقل وانتقل جنيه مصرى | خط التجميم والطلاء جنيه مصرى | الات ومعدات وأجهزة جنيه مصرى | أراضي عقارات جنيه مصرى | احتياطية في ١١/١٢/٢٠١٢ | الاستبعادات خلال الفترة احتياطية في ٣٠/٦/٢٠١٢ |
|------------|--|---|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|------------------------|--|
| | | | | | | | | |
| ٦٠٧٥٧٥٧٩ | ٢١٩٩٨٦٥ | ٢٣٤٤٠٠٠٢١ | ٢٨٣٣٣٠٣٠٢٨٩ | ٥٩٢٥٥٣٤٨ | ٤٣٣٣٠٣٠٢٣ | ٨١٣٨٣٤ | ٢٥٩٢٣٨٤ | ٢٠١٢٣٨٤ |
| ١٥٩٩٦ | ١٤٣٩٤١ | ٥٣١٠٠٠ | ٥٧٥٥٩٢ | - | - | - | - | - |
| (٦٠٧٥٧٥٧٩) | (٢٢١٥٧٦٥٦) | (٢٢١٥٧٦٥٦) | (٢٧٨٠٧٤٤) | (٣٩٩) | (٧٥٦٩٤٩) | (٣٣٧١٦٩) | (٣٣٧١٦٩) | (٢٠١٢٣٨٤) |
| ١ | ٨٧٧ | ٨٧٧ | ٨٨٥٤٨٦٨ | ١٧ | ٢٦٢٨٣٢٦٩ | ٢٤٦٩٥٧٣ | ٢٤٦٩٥٧٣ | ٢٠١٢٣٨٤ |
| ٢٢٥٨٣٧١ | ٨٢٦٨٠١ | ٦٠٠٠١ | ٤٢٦٢٠٥ | ١ | ٢٧٣٢٦٢٠٥ | ٨٠٨٤٠١ | ١٠٢٨٨٨ | ٢٠١٢٣٨٤ |
| (١٠٥١) | (٢٨٣) | (٣٩٩) | (٧٣٨٩٤٩) | (١٩٣) | (١٩٣) | - | - | - |
| ٨٧٠١٧٠١٣ | ١٣٦٩١١٠٥ | ١٠٣٤٢٤٢٣ | ٢٥٨١٧٥٦٧ | ٢٥ | ٣٤٣٤٢٥ | ٣٤٣٢١٣ | ٣٤٣٢١٣ | ٢٠١٢٣٨٤ |
| ٥٢٠٧٥٧١٥٦ | ٨٤٦٤٥٥ | ٢٥٠٣٠٣٠ | ١٨٣٨٦٦٦٧ | ١ | ٢٥٠٣٠٣٠ | ٥٠٠٥٠٠٥ | ٥٠٠٥٠٠٥ | ٢٠١٢٣٨٤ |
| ٥٢١٧٨٠٥٠٢ | ٨٦٧١٥٣١ | ٨٦٧١٥٣١ | ٥٥٥٨٦٣ | ١ | ٥٥٥٨٦٣ | ١٠٩ | ١٠٩ | ٢٠١٢٣٨٤ |
| | | | | | | ٢ | ٢ | |
| | | | | | | ٧ | ٧ | |
| | | | | | | ٥ | ٥ | |
| | | | | | | ٥ | ٥ | |

(٤) استثمارات طويلة الاجلة

بيان

أ) استثمارات في شركات

| ٢٠١٢ يونيو ٣٠ جنية مصرى | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ جنية مصرى | نسبة المدفوع | نسبة الاستثمار | الشركة الممثلة |
|-------------------------|--------------------------|--------------|----------------|--|
| ١٢٨٥٦٥٣٦ | ١٢٨٥٦٥٣٦ | %١٠٠ | %٥ | الشركة المصرية الألمانية للمنتجات الكهربائية (إيجيماك) |
| ٥٠٠ ٠٠٠ | ٥٠٠ ٠٠٠ | %١٠٠ | %١٠ | الشركة المصرية لهندسة النظم والقوى الكهربائية |
| ١٦٣ ٠٠٠ | ١٦٣ ٠٠٠ | %١٠ | %٣٢.٦ | شركة كهرباء شرق العوينات (لم يصدر لها قوائم مالية) |
| ١٠٥ ٠٦٢٧٤٥ | ١٠٥ ٠٦٢٧٤٥ | %١٠٠ | %٦٨.١٨ | شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات * |
| ١٥٣ ٤٦٨ | - | %١٠٠ | | شركة الخليجية للمشروعات الميكانيكية |
| ١٤٨٨٣٩٥٠ | - | %١٠٠ | | شركة بلتون المالية القابضة |
| | ١٤٠٣٩٨٥ | %١٠٠ | %٢. | شركة الصعيد للتاجير التمويلي |
| | ٨٠٣٢٥٠٠ | %١٠٠ | %١٢ | شركة دلتا رسملة لتداول الأوراق المالية |
| | ١٠ ٠٠٠ | %١٠٠ | %٢٥ | شركة التعمير لصناديق الاستثمار العقارية والتنمية |
| | ٨٧٥٠٠ | %١٠٠ | %٠.٦ | شركة مصر للمقاصلة والإيداع والقيد المركزي |
| | ٥ ٠٠٠ | %١٠٠ | %٠.١٠ | صندوق ضمان التسويات |
| | ١٧٥ ٨٠٠ | %١٠٠ | %٥ | شركة انرشيا للهندسة والتجارة |
| ١٣٣ ٦١٩ ٦٩٩ | ١٢٨ ٢٩٧ ٠٦٦ | | | |
| ٤٨٨ ٢٥٣ | ٤٨٨ ٢٥٣ | | | |
| ١٣٤ ١٠٧ ٩٥٢ | ١٢٨ ٧٨٥ ٣١٩ | | | |
| | | | | الإجمالي |

ب) استثمارات في سندات حكومية وشهادات استثمار

استثمارات في سندات حكومية

بيان

- تتضمن الاستثمارات مبلغ وقدرة ١٠٥ ٠٦٢٧٤٥ جم عبارة عن مبالغ مسددة تحت حساب شراء استثمارات جديدة (شراء حصه بعض المساهمين القدماء) في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وجارى اتخاذ الاجراءات القانونية لتعديل النظام الأساسى والسجل التجارى لشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات

(٥) استثمارات متاحة للبيع - تحت التصفية

تتمثل في قيمة الاستثمارات في الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية والتشيد - جلوبال - هذا وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٠٢ تصفية للشركة .

(٦) المخزون

بيان

| ٢٠١٢ يونيو ٣٠ جنية مصرى | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ جنية مصرى | الخامات الرئيسية ومستلزمات قطع غيار ومهامات إنتاج غير تام |
|-------------------------|--------------------------|---|
| ١٤٢١٠٢٩٦ | ٨٨٠٦٨٩٣ | |
| ٣٩١ ٨٠٣ | ٣٧٤ ٧٢٨ | |
| ١٣٧ ٣٣٢ | ١١٢ ٧٣٣ | |
| ٤١١ ٤٣٧ | ٣٠١ ٦٩٦ | |
| ٣٢٠١١٨٥ | ١٠٣٠٨٣١٤ | |
| | ٣٥٩٤ | |
| ١٨٣٥٢٠٥٣ | ١٩٩٠٧٩٥٨ | بضاعة طرف الغير |
| | | اعتمادات مستديمة لشراء بضائع |

عملاء وأوراق قبض (بالصافي) (٧)

| <u>٢٠١٢ يونيو ٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>٢٠١١ ديسمبر ٣١</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>بيان</u> |
|--|---|-----------------------------|
| ١٧٢ ٣٢٤ ٣٢٥ | ١٦٤ ٨١٤ ٨٨٦ | عملاء |
| ٩٦٨ ٦٨٧ | ٤٤٨ ٥٣٥ | أوراق قبض |
| <u>١٧٣ ٢٩٣ ٠١٢</u> | <u>١٦٥ ٢٦٣ ٤٢١</u> | |
| <u>(١٥ ١٣٤ ١٤٤)</u> | <u>(١٥ ١٣٤ ١٤٤)</u> | يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها |
| <u>١٥٨ ١٥٨ ٨٦٨</u> | <u>١٥٠ ١٢٩ ٢٧٧</u> | الاجمالى |

(٨) مدينون وحسابات مدينة أخرى (بالصافي)

| <u>٢٠١٢ يونيو ٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>٢٠١١ ديسمبر ٣١</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>بيان</u> |
|--|---|--------------------------------|
| ١٨ ٩٥٥ ٧١٣ | ٨ ٣٣٣ ٥٣٣ | مقاولون الباطن (دفعات مقدمة) |
| ٦٧ ٧٣٣ ٤٨٨ | ٥٨ ٨٤١ ٠٨٣ | ايرادات مستحقة |
| ١ ٠٤٢ ٦٤١ | ٥٨٢ ٤٤٠ | عهد وسلف وتامينات |
| ١٦٣ ٠٤٧ ١٣٦ | ١٧١ ٤٧٤ ٣٥٧ | حسابات مدينة مختلفة |
| <u>٢٥٠ ٧٧٨ ٩٧٨</u> | <u>٢٣٩ ٢٣١ ٤١٣</u> | |
| <u>(٤٥ ٢٩٨ ١٥٣)</u> | <u>(٤٥ ٢٩٨ ١٥٣)</u> | يخصم : مخصص ديون مشكوك فيها |
| <u>٢٠٥ ٤٨٠ ٨٢٥</u> | <u>١٩٣ ٩٣٣ ٢٦٠</u> | الاجمالى |

(٩) نقديّة لدى البنوك والصندوق

| <u>٢٠١٢ يونيو ٣٠</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>٢٠١١ ديسمبر ٣١</u> <u>جنيه مصرى</u> | <u>بيان</u> |
|--|---|-------------------|
| ١٦٢ ٤٣٩ ١٠١ | ٥٣ ٤٧٦ ٩٤٦ | بنوك ودائع لاجل |
| ١٣ ٩١٩ ٢٦٧ | ٣٠ ٩٥٨ ٧١٣ | بنوك حسابات جارية |
| ٦٦٧ ٦٥٦ | ٦٤٤ ٠٠٦ | نقديّة بالصندوق |
| <u>١٧٧ ٠٢٦ ٠٢٤</u> | <u>٨٥ ٠٧٩ ٦٦٥</u> | الاجمالى |

(١٠) اذون خزانة

| بيان | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | جنية مصرى |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| الشركة العربية للاستثمار والتنمية القابضة للاستثمارات المالية | | | |
| الشركة العربية الدولية للمقاولات | | | |
| الاجمالي | ٧٤ ٢١٧ ٢٥٥ | ٣١ ١١٥ ٠٥٦ | ١٢٨ ٥٩٥ ٠٤٤ |
| | ٤٣ ١٠٢ ١٩٩ | ٤٣ ١٠٢ ١٩٩ | ٤٣ ١٠٢ ١٩٩ |
| | <u>١٧١ ٦٩٧ ٢٤٣</u> | <u>٧٤ ٢١٧ ٢٥٥</u> | <u>١٢٨ ٥٩٥ ٠٤٤</u> |

(١١) دائنون وحسابات دائنة أخرى

| بيان | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | جنية مصرى |
|------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| عملاء دفعة مقدمة | | | |
| اير لاادات محصلة مقدما | | | |
| مصاروفات مستحقة | | | |
| حسابات دائنة اخرى | | | |
| الاجمالي | ١٨٣ ٢٦٠ ٤٥٢ | ٩٥ ٦٤٥ ٩٨٣ | ٥٤ ٥٥٨ ٢٦٤ |
| | ٨ ٢٢٦ ٨٩٩ | ٢٤ ٨٢٩ ٣٠٦ | ٢١ ٩٣٤ ٦٩٥ |
| | ٧ ٧٥٧ ٢٧٥ | ١١٠ ١٥٢ ٨٥٠ | ٥٣ ٠٧٥ ٦٠٨ |
| | <u>١٩٢ ٩٢٠ ٤٢٨</u> | <u>٩٥ ٦٤٥ ٩٨٣</u> | <u>٥٤ ٥٥٨ ٢٦٤</u> |

(١٢) جارى الشركات الشقيقة دائنة

| بيان | ٢٠١٢ يونيو ٣٠ | ٢٠١١ ديسمبر ٣١ | جنية مصرى |
|---|------------------|----------------|----------------|
| الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية للتشيد | | | |
| شركة كهرباء شرق العوينات | | | |
| الاجمالي | ١ ١١٣ ٦٨١ | ٦٥٤ ٣٨١ | ٦٥٤ ٣٨١ |
| | ٤٥٩ ٣٠٠ | ٤٥٩ ٣٠٠ | ٤٥٩ ٣٠٠ |
| | <u>١ ١١٣ ٦٨١</u> | <u>٦٥٤ ٣٨١</u> | <u>٤٥٩ ٣٠٠</u> |

(١٣) راس المال المصدر والمدفوع

بلغ راس المال المصدر والمدفوع بالكامل في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ وقدرة ٧٢٤ ٨٠٠ ٩٤٣ جنية مصرى (تسعمائة وثلاثة واربعون مليون وثمانمائة الف وسبعمائة وأربعين وعشرون جنيها مصرى) موزعة على ٧٢٤ ٨٠٠ ٩٤٣ سهم (قيمة السهم الأسمية واحد جنية مصرى).

٤- اسهم خزينة

قامت الشركة بشراء اسهم خزينة كمالي:

| <u>بيان</u> | <u>الكمية المشتراء</u> | <u>٢٠١٢ يونيو ٣٠</u> | <u>٢٠١١ ديسمبر ٣١</u> |
|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | | <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٧ / ١٤ | ٦٨٥٠ .٠٠ | ٧٥٨٢ ٤١٩ | ٧٥٨٢ ٤١٩ |
| بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٧ / ١٥ | ١٢٠٠ .٠٠ | ١٣٢٣ ٧٠٤ | ١٣٢٣ ٧٠٤ |
| بتاريخ ٢٠١٠ / ٠٨ / ٠٥ | ١٤٦١٢ ٢٢٢ | ١٦٥٤٩ ٩٤٢ | ١٦٥٤٩ ٩٤٢ |
| بتاريخ ٢٠١١ / ٠٤ / ٠٧ | ٢١٣٣ .٠٠ | ١٣٩٠ ٢٧٤ | ١٣٩٠ ٢٧٤ |
| خلال شهر يوليه ٢٠١١ | ٦٩٥٨٤ ٨٥٠ | ٥٣٠٩٠ ٨٠٠ | ٥٣٠٩٠ ٨٠٠ |
| | <u>٩٤٣٨٠ .٠٧٢</u> | <u>٧٩٩٣٧ ١٣٩</u> | <u>٧٩٩٣٧ ١٣٩</u> |

٥- حقوق الأقلية

يتمثل هذا البند في نصيب المساهمين الآخرين (بخلاف الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية) في الصافي أصول الشركات التابعة وفيما يلى بيان بقيمة حقوق الأقلية في الشركات التابعة .

| <u>بيان</u> | <u>٢٠١٢ يونيو ٣٠</u> | <u>٢٠١١ ديسمبر ٣١</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> |
| شركة نهضة للبنية التحتية | ٣٥٤ ٧٠٥ | ٣٤٣ ٤٥٢ |
| شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية كهروميكا | ٦٥٠٣٧ ٤٧٩ | ٦٦١٨٤ ٩١٧ |
| شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات | (٩٠٣٢ ٦٤١) | (٨٦٢٢ ٠٠٥) |
| شركة نهضة للبترول والغاز | - | (٢٨٧٣٨) |
| شركة استثمارات للطاقة | - | ١ |
| شركة دلتا المالية للاستثمار | (١٧٢٣٦) | ٥٢٤ |
| الاجمالى | ٥٦٣٤٢ ٣٠٧ | ٥٧٨٧٨ ١٥١ |
| <u>(٦) راس المال المرخص به</u> | | |

حدد راس المال المرخص به بمبلغ (٦) مليار جنية ستة مليارات جنية مصرى

٦) الموقف الضريبي

١- الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية

فيما يلى الموقف الضريبي للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(أولا) شركات الاموال

أ- السنوات من ١٩٩٧ حتى ٢٠٠١

تم الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة بمركز كبار الممولين ، وتم احاله الخلاف الى اللجنة الداخلية وفى انتظار انهاء الخلاف ومن المتوقع استحقاق ضرائب أقل من الرصيد المددد.

بـ- السنوات من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٢

تم الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة بمركز كبار الممولين ، وفي انتظار اعتماد النتيجة
النهائية للفحص بمركز كبار الممولين .

جـ- سنة ٢٠٠٥

قام مركز كبار الممولين بالفحص الفعلى ، وتم احالة الخلاف الى اللجنة الداخلية ، وفي انتظار ان
تقوم اللجنة الداخلية بتحديد موعد لمناقشة بنود الخلاف.
دـ- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧

تم الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات الشركة بمركز كبار الممولين تم الفحص الفعلى لدفاتر ومستندات
الشركة بمركز كبار الممولين .
هـ- السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١

قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانونى .

(ثانياً) ضريبة المرتبات

تمت تسوية وسداد المستحقات الضريبية حتى سنة ٢٠٠١ ولم يتم الفحص بعدها والشركة
منتظمة في سداد الضريبة .

(ثالثاً) ضريبة المبيعات

تم الفحص حتى سنة ٢٠٠٥ وتم السداد وما زال هناك نزاعات حول الضريبة الاضافية
للسنوات حتى ١٩٩٧ امام القضاء.
٢- الشركة العربية الدولية للمقاولات

الضريبة على دخل الاشخاص الاعتبارية أولاً :

١. السنوات ١٩٩٩ / ١٩٩٧

قامت مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالتقدير الجزاوى للشركة وتم تقديم طلب اعادة
فحص مع مركز كبار الممولين وجارى حل الخلاف مع المركز .

٢. السنوات ٢٠٠٤ / ٢٠٠٠

قام مركز كبار الممولين بالتقدير الجزاوى للشركة وتم تقديم طلب اعادة فحص مع مركز كبار الممولين
جارى حل الخلاف مع المركز .

٣. السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٥

قامت الشركة بتقديم الاقرار الضريبي في الميعاد القانونى.

ثانياً : الضريبة على الأجر والمرتبات

١. السنوات ١٩٩٦ / ١٩٩٩

قامت مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالفحص الفعلى للشركة ، وقامت الشركة بالموافقة على

نتيجة الفحص وقامت بسداد الضريبة المستحقة

٢. السنوات ١٩٩٩ / ٢٠٠٢

قامت مأمورية ضرائب الشركات المساهمة بالتقدير الجافي للشركة ،وتم مناقشة الخلاف امام اللجنة الداخلية والتي قامت بتخفيف الخلاف وقامت الشركة بالموافقة وسداد الضريبة المستحقة

٣. السنوات ٢٠٠٣ / ٢٠١٠

لم يقم مركز كبار الممولين بفحص تلك السنوات حتى تاريخه

٤- شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)

أولاً : - ضريبة شركات الاموال

١-السنوات من ١٩٩٤ حتى ١٩٩٧

تم حسم معظم بنود الخلاف بناء على قرار لجنة الطعن وتم الطعن على باقي النقاط وتم إحالة الخلاف إلى المحكمة وصدر الحكم الابتدائى من المحكمة فى صالح الشركة غير ان مصلحة الضرائب قامت بالاستئاف والخلاف الآن أمام محكمة الاستئاف .

٢- السنوات من يوليو ١٩٩٧ / ١٩٩٨

قامت المأمورية بفحص دفاتر وحسابات وإقرارات الشركة وقامت الشركة بالاعتراض والطعن على نماذج المأمورية وتم الاتفاق الجزئى باللجنة الداخلية واحالة بعض نقاط الخلاف إلى لجنه الطعن لحسم الخلاف ومازال الخلاف منظور أمام لجنه الطعن

٣- سنة ١٩٩٩

تم محاسبة الشركة تقديريا وقامت الشركة بالاعتراض والطعن على نماذج المأمورية وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية التي أصدرت قرارها بإعادة الفحص وتم إعادة الفحص وتم الاعتراض على تجبيه إعادة الفحص وتم إحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية ومازال الخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية .

٤-السنوات من ٢٠٠٠ / ٢٠٠٣

قامت المأمورية بفحص دفاتر وحسابات وإقرارات الشركة وقامت الشركة بالاعتراض والطعن على نماذج المأمورية وجارى حالياً تداول الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية .

٥- سنة ٢٠٠٤

قامت المأمورية بالفحص تقديريا وتم الاعتراض على ذلك وطلب إعادة الفحص على أساس دفترى

٦ - سنة ٢٠٠٥

تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى الآن علما بأنه طبقا للإقرار الضريبي فإن الشركة قامت بالسداد بالزيادة بمبلغ ٤٢٨ ٢٦٧ جنية مصرى وذلك يرجع إلى المبالغ المخصومة من الشركة عند المنبع

٧ - سنة ٢٠٠٦

تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى الآن علما بأنه طبقا للإقرار الضريبي فإن الشركة قامت بالسداد بالزيادة بمبلغ ٧٠٩ ٦٢٩ جنية مصرى وذلك يرجع إلى المبالغ المخصومة من الشركة عند المنبع بالإضافة إلى رصيد السنة السابقة

ثانيا : - ضريبة أجور ومرتبات :

١- السنوات حتى ١٩٩٧

تم إنهاء الخلاف بموجب محاضر لجان حتى ١٩٩٧ وقامت المأمورية بمطالبة الشركة بفروق بلغت ٧٠٠ ٧٠٠ جنية مصرى ولم تقم المأمورية بأخذ جميع تسديدات الشركة في الاعتبار وتقوم الشركة حاليا بتأثيث تلك التسديدات .

٩٨٥ / ١٩٩٩ / ١٩٩٨

قامت المأمورية بالفحص التقديرى عن السنوات ١٩٩٨ / ١٩٩٩ وقامت الشركة بالاعتراض وجارى إعادة الفحص على أساس فعلى .

ثالثا : - ضريبة المبيعات :

- تم الفحص حتى نهاية عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية ولا توجد فروق مستحقة .
- السنوات من ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ لم يتم الفحص .

١٨-السنة المالية

تبدأ السنة المالية لشركات المجموعة في أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام .

١- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ، هذا وتقترب القيمة الدفترية للقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدي بالبنوك والصناديق والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينية الأخرى والاستثمارات المالية بعرض المتاجرة والموردون والأرصدة الدائنة الأخرى والبنوك الدائنة ، وطبقاً لأسس تقدير الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تتمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

(ا) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينيو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة ، هذا ويتمثل معظم مدينيو الشركة في العملاء و الارصدة المدينة و الشركات، ويتمثل معظم العملاء في هيئات حكومية و شركات قطاع الاعمال العام ، و تقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى الهيئات و الشركات.

٩٨٥ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء او كل من التزامات الشركة وطبقا لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

(ج) خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة كما قد يؤثر على نتيجة الأعمال ، ويعتبر خطر سعر الفائدة متوسط حيث تقوم الشركة باستخدام قروض ائتمانية ذات فائدة ثابتة.

(د) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف الذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية نظرا لتعامل الشركة بالعملات الأجنبية.

١٩- الإيرادات

١٩- أ. إيرادات النشاط

| <u>البيان</u> | | | |
|-------------------------|-------------------------|--|--|
| ٢٠١١ ٣٠ يونيو جنية مصرى | ٢٠١٢ ٣٠ يونيو جنية مصرى | | |
| ١٣١ ٥٢٠ ٨١٤ | ١٤٣ ١٣٧ ٥٧٦ | مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) | |
| - | - | الشركة العربية الدولية للمقاولات | |
| ١٢ ٣١٥ ٩٤٤ | ١٣ ٧٤٢ ٠٣١ | العربية للإنتاج المعماري (طوبلاط) | |
| ١ ٤٩٥ ٠٠٠ | ١ ٣٩٣ ٥٩٤ | القاهرة للتنمية وصناعة السيارات | |
| ١٤٥ ٣٣١ ٧٥٨ | ٣٣٤ ٧٩١ | شركة دلتا المالية للاستثمار | |
| | ١٥٨ ٦٠٧ ٩٩٢ | الإجمالي | |
| | | <u>١٩- ب ايرادات أدون خزانة</u> | |

| <u>البيان</u> | | | |
|-------------------------|-------------------------|--|--|
| ٢٠١١ ٣٠ يونيو جنية مصرى | ٢٠١٢ ٣٠ يونيو جنية مصرى | | |
| ١٢ ٠٦٢ ٩٨٥ | ٢ ٧٧١ ٣٩٢ | العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية | |
| ١٢ ٠٦٢ ٩٨٥ | ٢ ٧٧١ ٣٩٢ | الإجمالي | |

١٩- ج ايرادات متنوعة

| <u>اليبيان</u> | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصرى | ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصرى | اليبيان |
|----------------|-------------------------|-------------------------|--|
| | ١١٧٩٤٩٤ | ١٠٤١٥٨٠ | العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية |
| | ٨٨٠٢٢١ | ١٨١٢٠٢٨ | مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) |
| | ٢٧٩٣٩٦٧ | ٢٩٨٩٤١٢ | شركة العربية الدولية للمقاولات |
| | ٨٥٧٠ | ١١٦٤٢٥ | العربية للإنتاج المعماري (طوبلاط) |
| | ٤٧٩٩٢٩١ | ٣٥٩٩٦١٠ | القاهرة للتنمية وصناعة السيارات |
| | ٧١٦٣٦ | - | شركة دلتا المالية للاستثمار |
| الإجمالي | ٩٧٣٣١٧٩ | ٩٥٥٩٠٥٥ | |

١٩- د ايرادات أوراق مالية

| <u>اليبيان</u> | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصرى | ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصرى | اليبيان |
|----------------|-------------------------|-------------------------|--|
| | ٥٣٢٦٢١٩ | ٦٤٩٩٤٥ | مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) |
| | ١٠٤٣٤٧٣ | - | العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية |
| الإجمالي | ٦٣٦٩٦٩٢ | ٦٤٩٩٤٥ | |

٢٠- نصيب السهم من ربح العام

| <u>اليبيان</u> | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ جنية مصرى | ٣٠ يونيو ٢٠١١ جنية مصرى | اليبيان |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| | ٢٣٣٧٥٤٣٣ | ٢٤٥٥١١١٦ | صافي ربح العام |
| | ٨٤٩٤٢٠٦٥٢ | ٩٢١١٣٨٥٠٢ | عدد الأسهم |
| نصيب السهم من ربح العام | ٠٠٢٨ | ٠٠٢٧ | |

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع التبويب الحالى لقوائم المالي