



ARABIYYA ISTITHMARAAT

ALTERNATIVE ASSET MANAGEMENT

تقرير مجلس الإدارة

عن نشاط الشركة خلال الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

نبذة عن الشركة :

- تأسست الشركة طبقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية
- رأس المال المرخص به ٦٠٠٠٠٠ جنيه مصرى ، والمصدر ٧٢٤ ٨٠٠ ٩٤٣ جنيه مصرى مسدد بالكامل ، وموزعة على ٧٢٤ سهم بقيمة إسمية ١ جنية للسهم وينقسم رأس المال الي حصة عينية تبلغ قيمتها ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ جنيه مصرى وحصة نقدية تبلغ قيمتها ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصرى
- وفقاً لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٤/٢/١٦ والتي تم الدعوة اليها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية واعتمادها من الهيئة فقد تمت الموافقة علي استبعاد الحصة العينية المقدمة والمتمثلة في الاراضي بقيمة اجمالية ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ جنيه مصرى وتخفيض رأس المال بتلك القيمة وفقاً لنص المادة رقم (٣٣) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ حيث لم يتم انهاء الاجراءات القانونية لتلك الزيادة خلال ٣ سنوات من موافقة الجمعية العامة غير العادية علي زيادة رأس المال بقيمة الحصة العينية بتاريخ ٢٠٠٨/٦/٧ ، هذا وقد صدر خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ ابريل ٢٠١٤ بإعتماد المحضر المذكور وعقد تعديل المواد (٦) ، (٧) من النظام الاساسي والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة التي تقرر بموجبها الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية ، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتحفيض رأس المال بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠١٤ واستبعاد الحصة العينية



ARABIYYA ISTITHMARAAT

ALTERNATIVE ASSET MANAGEMENT

هذا وقد أظهرت القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ما يلي :

- يرجع الانخفاض في قيمة الاصول الثابتة الى استبعاد قيمة الحصة العينية والبالغ قدرها ٤٠٩ ١٧٦ ٩٩٩ جنيه
- يرجع الانخفاض في رصيد النقدي الى قيام الشركة بصرف التوزيعات النقدية البالغ قدرها ٩٨ ٦٦٥ ١٦٥ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٩
- بلغت ايرادات النشاط مبلغ وقدره ٩٧٩ ١٢٢ ٥ جنيه مصري متمثلة في نصيب الشركة في التوزيعات النقدية التي اقرتها شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كمي) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ طبقاً لقرار الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢٥
- بلغ مجمل الربح طبقاً للقوائم المالية المستقلة مبلغ وقدره ٣ ٨٠٩ ٥٧٥ جنيه مصري
- بلغت الايرادات الاخرى طبقاً للقوائم المالية المستقلة مبلغ وقدره ١٠ ٧٧٩ ٠٨١ جنيه مصري
- بلغ صافي الربح بعد الضرائب طبقاً للقوائم المالية المستقلة مبلغ وقدره ٩ ١٨٧ ٥٨٨ جنيه مصري

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠١٤

رئيس مجلس الادارة
عادل يسري خضر

الله أكمل
عن العربي
مكتب رئيس مجلس الادارة

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٤

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة للشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتحصر مسؤوليتها في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 تم 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 المستقلة.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- ١- تم تعديل قيمة الاستثمارات الخاصة بالشركة العربية الدولية للمقاولات من طريقة حقوق الملكية إلى طريقة التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ التزاماً بمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) الفقرة رقم (١٧) ويتبع على إدارة الشركة دراسة مدى الحاجة إلى احتساب خسائر اضمحلال لذلك الاستثمار اخذين في الاعتبار تحقيق الشركة لأرباح خلال الأعوام ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ .
- ٢- لم يتم موافقتنا بالمستدات المؤيدة للمطالبات الضريبية المتعلقة بالسنوات من ١٩٨١ حتى ١٩٩٨ لإمكانية تحديد مدى الحاجة لتدعيم مخصص المطالبات.
- ٣- مخالفة إدارة الشركة لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ (المادة ٤٨) حيث لم تقم إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف في أسهم الخزينة - سواء ببيع تلك الأسهم أو تخفيض رأس المال - بعدد ٣٨٠٠٧٢ سهم بقيمة ٣٩٩٣٧ جنيه مصرى حيث مضى على إستحواذها أكثر من عام ، وقد قامت إدارة الشركة بالدعوة لجمعية عامة غير عادية والتي تم إنعقادها بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٤ وذلك لمناقشة تخفيض رأس المال المصدر عن طريق أعدام أسهم الخزينة ولم يكتمل النصاب القانوني للجتماع.

الاستنتاج المتحقق

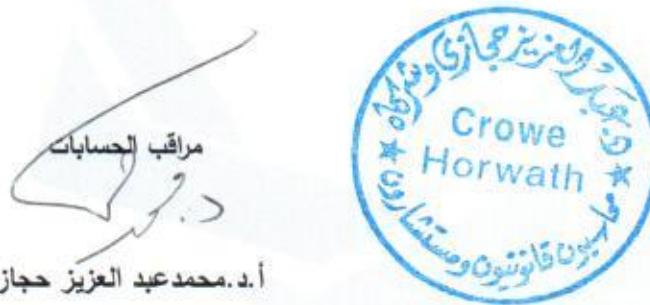
وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء في الفقرات من (١ إلى ٣) ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتذبذباتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة إيضاحية

مع عدم اعتبار الأئم تحفظاً على القوائم المالية

١- وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (١٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإنه وفقاً لأجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٤ والتي تم الدعوة إليها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية واعتماد محضرها من الهيئة فقد تمت الموافقة على إستبعاد الحصة العينية المقدمة والمتمثلة في الأراضي بقيمة إجمالية ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ جنيه مصرى وتخفيف رأس المال بذلك القيمة وذلك وفقاً لنص المادة (٣٣) من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث لم يتم إنهاء الإجراءات القانونية لتلك الزيادة خلال ٣ سنوات من موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال بقيمة الحصة العينية بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٠٨ وقد تم إستبعاد قيمة الحصة العينية من رأس مال الشركة وذلك بعد التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ .

٢- تضمنت الإيرادات الأخرى مبلغ ٥٠٠٠ ٩٦١ جنيه مصرى إجمالي قيمة المستقطع شهرياً من شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات "بيجو" مقابل اصدار خطاب ضمان لصالح شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات مقابل الودائع الدولارية المجمدة ويتعين عرض العقد المبرم بين الشركتين على الجمعية العامة العادية للشركة بأعتباره عقد من عقود المعاوضة.



أ.د. محمد عبد العزيز حجازي
د. عبد العزيز حجازي وشركاه

القاهرة في : ١٤ أغسطس ٢٠١٤

الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

الميزانية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

<u>٢٠٠١٣ ديسمبر ٢١</u>	<u>٢٠٠١٤ يونيو ٣٠</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		<u>الأصول طويلة الأجل</u>
٤٠٩ ٣٩٩ ١٨٣	٢٠٠ ١٠٥	٥	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٦١ ٥٨٤	١٣٠ ٣١٤	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣٥ ٦٣٤ ٢٧٠	٤٣٥ ٦٣٤ ٢٧٠	٧	استثمارات طويلة الأجل
<u>٨٤٥ ٧٩٥ ٠٣٧</u>	<u>٤٣٧ ١٣٤ ٦٨٩</u>		<u>إجمالي الأصول طويلة الأجل</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢١٠ ٢٠٤ ٧٤٠	١١٩ ٢٨٥ ٧٦٠	٨	النقدية وما في حكمها
١٠٠ ٤٣٩ ٤٠٥	٩٩ ١٩٥ ٩٦٠	٩	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)
٤٥ ٣٣٠ ٩٦٩	٥٠ ٩٩٠ ١٣٢	١١٠	حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وأطراف ذات العلاقة
<u>٣٥٥ ٩٧٥ ١١٤</u>	<u>٢٦٩ ٤٧١ ٨٥٢</u>		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٥١٨ ٢١٥	٢٥١٨ ٢١٥	١١	مخصص مطالبات
٤٧ ٤٧٩ ٨٦٢	٤٠ ٠٢٩ ١١٩	١٢	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٩٨ ٦٧٩ ٧٨٢	٥١٤ ١١٦		دائنون توزيعات
٧٩ ١٣٨ ٤٩٠	٨٩ ٥٨٠ ٧٠٠	١٠ / ب	حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة وأطراف ذات العلاقة
<u>٢٢٧ ٨١٦ ٣٤٩</u>	<u>١٣٢ ٦٤٢ ١٥٠</u>		<u>إجمالي الالتزامات المتداولة</u>
١٢٨ ١٥٨ ٧٦٥	١٣٦ ٨٢٩ ٧٠٢		رأس المال العامل
<u>٩٧٣ ٩٥٣ ٨٠٢</u>	<u>٥٧٣ ٩٦٤ ٣٩١</u>		<u>إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤	٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥	٢٠٠١٣	رأس المال المصدر والمدفوع
(٧٩ ٩٣٧ ١٣٩)	(٧٩ ٩٣٧ ١٣٩)	١٤	أسهم خزنة
١١ ٤٣٥ ٨٥٥	١١ ٤٣٥ ٨٥٥		الأحتياطي القانوني
١٠ ٩٥٦ ١٩٦	١٠ ٩٥٦ ١٩٦		الأحتياطي الرأسمالي
٦٢ ١٧٢ ٧٠٥	٩٦ ٦٩٨ ١٦٦		الارباح المرحلية
٣٤ ٥٢٥ ٤٦١	٩ ١٨٧ ٥٨٨		صافي ارباح الفترة / العام
<u>٩٧٣ ٩٥٣ ٨٠٢</u>	<u>٥٧٣ ٩٦٤ ٣٩١</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
<u>٩٧٣ ٩٥٣ ٨٠٢</u>	<u>٥٧٣ ٩٦٤ ٣٩١</u>		<u>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل</u>

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

. تقرير الفحص المحدود مرفق .

رئيس مجلس الادارة
أ/ عادل يسمرى خضر

رئيس القطاع المالى
أ/ سليمان نجيب

المدير المالى
أ/ محمد نصار



الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمه الدخل المستقلة عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

<u>٢٠١٣</u> <u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٢٠١٤</u> <u>٣٠ يونيو</u>	<u>ايضاح رقم</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>		
١٨٦٧٥٣٦٤	٥١٢٢٩٧٩	١٥	إيرادات النشاط
(٣٠٨٢٠١٠)	(١٣١٣٤٠٤)		تكاليف النشاط
١٥٥٩٣٣٥٤	٣٨٠٩٥٧٥		مجمل ربح النشاط
			بخصم
(٦١٦٤٩٤٤)	(٢٦٢٧٦٤٠)		مصاروفات عمومية وإدارية
--	(٩٨٠٠٠)		بدلات ومكافآت رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
(٧٢٤٦١)	(٤٠٨٥٧)		الاهمالات
(١٢٧١١٣١)	--		الأضمحلال في أرصدة المدينون
٨٠٨٤٨١٨	١٦١٠٧٨		صافي ارباح النشاط
			إضاف
٢١٨٥٦٦١٩	١٠٧٧٩٠٨١	١٦	إيرادات الأخرى
٩٢٣٧١١٤	--		إيرادات اذون خزانة
٣٩١٧٨٥٥١	١٠٩٤٠١٥٩		صافي ربح الفترة / العام قبل الضرائب
(٤٦٥٣٠٩٠)	(١٧٥٢٥٧١)		ضرائب الدخل
٣٤٥٢٥٤٦١	٩١٨٧٥٨٨		صافي ربح الفترة / العام بعد الضرائب

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

تقرير الفحص المحدود مرفق .



الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ يونيو ٣٠	<u>اضاح</u>
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

٣٩ ١٧٨ ٥٥١	١٠ ٩٤٠ ١٥٩	صافي أرباح الفترة / العام قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٧٢ ٤٦١	٤٠ ٨٥٧	أهلاك الأصول الثابتة
(١٨ ٦٧٥ ٣٦٤)	(٥ ١٢٢ ٩٧٩)	(أرباح) الأستثمارات في الشركات التابعة
--	(٦٧)	(أرباح) رأسمالية
(٩ ٢٣٧ ١١٤)	--	(أرباح) أذون الخزانة
١ ٢٧١ ١٣١	--	المكون من الإضمحلال في الأرصدة المدينة
١٢ ٦٠٩ ٦٦٥	٥ ٨٥٧ ٩٧٠	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العام
(٩٣ ٨٣٨ ٣١٢)	١ ٢٤٣ ٤٤٥	النقص (الزيادة) في الأرصدة المدينة
٢٢ ٠٧٤ ١٣١	(٥ ٦٥٦ ٢٦٣)	(الزيادة) النقص في حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة **
٤٧ ١٢٧ ٣٩٠	(٩ ٢٠٣ ٣١٤)	(النقص) الزيادة في الأرصدة الدائنة
٥ ٨٤٥ ٥٦٤	١٠ ٤٤٢ ٢١٠	الزيادة في حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة
(٦ ١٨١ ٥٦٢)	٢ ٦٨٤ ٠٤٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطه التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات تابعة
(٨٩٣ ٠٠٤)	(٥٦٠ ٣٤١)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٩ ٨٣٩ ٥٦٦)	(٣ ٣٥٢ ٠٥٦)	التغير في الودائع المجمدة
مقبولضات من بيع إذون خزانة		
٩٥ ٥٩٥ ٦٢٢	--	التوزيعات المستلمة من الاستثمارات في شركات تابعة
١٨ ٦٧٥ ٣٦٤	٥ ١٢٢ ٩٧٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطه الاستثمار
٨٤ ٥٣٨ ٤١٦	١ ٢١٠ ٥٨٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٩٨ ١٦٥ ٦٦٦)	توزيعات أرباح منفوعة
--	(٩٨ ١٦٥ ٦٦٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطه التمويل
٧٨ ٣٥٦ ٨٥٤	(٩٤ ٢٧١ ٠٣٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة / العام
١٦ ٩٠٨ ٣٢٠	٩٥ ٢٦٥ ١٧٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة / العام
٩٥ ٢٦٥ ١٧٤	٩٩٤ ١٣٨	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة / العام

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية والمتمثلة في استبعاد قيمة الحصة العينية من الأصول الثابتة مقابل تخفيض رأس المال بمبلغ ٤٠٩ ٩٧٦ ٩٩٩ جنية مصرى.

** تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية والمتمثلة في استبعاد قيمة المقبولض من بيع اصول ثابتة مقابل الأرصدة المدينة للشركات التابعة بمبلغ ٢ ٩٠٠ جنية مصرى.

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

. تقرير الفحص المحدود مرفق .



الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية.

قائمة التعغير في حقوق الملكية المسئولة عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي	صنف أرباح	أرباح مرحلة	أرباح رسماً	أرباح الخزينة	رأس المال
خطبة مصرى	العلم / القراء	خطبة مصرى	خطبة مصرى	خطبة مصرى	خطبة مصرى
١٠٣٨١٢٣	٧٤٦٦٨٣٨	١٦٠٤٨٨٦٤١	٩٥٦١٩٦	٩٣٧١٣٩	٩٤٣٨٠٠٧٢٤
---	(٢٤١٦٨٣٨)	٢٤١٦٨٣٨	---	---	---
(١٨٠٥١٥١٨٤)	---	---	٢٠٥٣٩٨٧	---	---
٨١٨٣٥٤٠	---	---	---	---	---
٣٦٥٣٤٦١	---	---	---	---	---
٩٧٣٤٥٣٨٠٢	٣٦٥٣٤٦١	٦٢١٧٣٧٥	١٩٥٦١٩٦	١١٤٣٥٨٥٥	(٧٤٩٣٧١٣٩)
٩٧٣٤٥٣٨٠٢	٣٦٥٣٤٦١	٦٢١٧٣٧٥	١٩٥٦١٩٦	١١٤٣٥٨٥٥	(٧٤٩٣٧١٣٩)
---	(٣٤٥٣٥٤٦١)	٣٤٥٣٥٤٦١	---	---	---
(١٩٠٩٤٩٩)	---	---	---	---	---
تحفيض رأس المال بقيمة الحصة البينية (المساهم رقم ١٩٠١٣)	(٤٤٠٩١٧٦٩٩١)	---	---	---	---
صافي ربح القراء	---	---	---	---	---
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٤٠١٤	٥٣٦٦٣٢٥	٥٣٦٦٣٢٥	٧٣٦٩٣٧١٣٩	٧٠١٤

الاستحداثات المرفقة تغطى جزءاً لا يتجاوزها من القوائم المالية وتقع مسؤوليتها على الشركة.

غير الشخص المحدود مرجعي.



الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١- نبذة عن الشركة

تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ويوجب 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 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 اي اى سى الى الشركة العربية للأستثمارات والتنمية القابضة للأستثمارات المالية .
مدة الشركة خمسة وعشرون عاماً تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.

٢- غرض الشركة

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

٣- أهم السياسات المحاسبية

١/٣ - الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوائم

تم إعداد القوائم المالية المستقلة المرفقة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية، يتم الرجوع إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في معالجة الموضوعات التي لم يتم تناولها في المعايير المصرية.

٢/٣ - أسمى إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المستقلة المرفقة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.
وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية.

٣-الأصول الثابتة

تدرج الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوصا منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أصل، بالفرق بين صافي ثمن بيع الأصل والقيمة الدفترية له، في قائمة الدخل.

يتم البدء في احتساب إهلاك هذه الأصول عندما يكون الأصل جاهزا للاستخدام في الغرض المخصص له. يتم استخدام طريقة القسط الثابت لإهلاك الأصول الثابتة ، بحيث يتم توزيع تكلفة الأصل على مدار العمر الإنتاجي المقدر له. يحسب الإهلاك وفقا لمعدلات الإهلاك السنوية التالية:

<u>معدل الإهلاك</u>	<u>البيان</u>
%٢٠ ، %١٥ ، %١٠	اثاث ومعدات مكاتب

الاعتراف والقياس الأولى

تضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعملة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناوتها 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 عمرها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

التكاليف اللاحقة على الاقتاء

تضمن 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 كمصروفات عند تكبدها.

٣/د - استثمارات في شركات تابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تخضع لسيطرة الشركة، وتحقق السيطرة عندما تتمكن الشركة من التحكم في السياسات المالية والتسييرية لإحدى الشركات من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها. عند تقييم مدى مساهمة حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم المنشأة بدراسة كافة الحقائق والظروف التي تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميه على قائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال استثمارات في الشركات التابعة وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحميده على قائمة الدخل عن فترات سابقة وذلك لكل استئثار على حدة.

القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية غير المجمعة وبالتالي تم عرض الاستثمار في الشركات التابعة على أساس الحصة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستمر فيها، ولأغراض تفهم المركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتفصيات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة يجب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة التكلفة.

٣/هـ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة والأوراق المالية الحكومية القابلة للخصم بالدفاتر بالقيمة الاسمية وتظهر أذون الخزانة بالقوائم المالية بقيمتها الإسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتي لم تستحق بعد (خصم الإصدار).

٣/و - اضمحلال قيمة الأصول

- اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل ميزانية تقوم الشركة بمراجعة صافي القيمة الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة المملوكة لها وذلك لتحديد أيه مؤشرات عن انخفاض قيمة تلك الأصول.

وفي حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل، إن وجدت. وعندما يصبح من الصعب على الشركة تقدير القيمة الاستردادية للأصل من الأصول على حدة، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل الوحدة الإنتاجية التي ينتمي إليها هذا الأصل. ويتم تحديد القيمة الاستردادية عن طريق تقدير صافي القيمة البيعية أو القيمة الاستخدامية أيهما أكثر.

ويتم تحديد القيمة الاستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقعة تدفقها نتيجة لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التي تعكس تغيرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل.

إذا تم تحديد أن القيمة الاستردادية للأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد) تقل عن صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل، يتم تخفيض صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الاستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل فوراً كمصروف بقائمة الدخل إلا إذا كانت قيمة هذا الأصل مسجلة على أساس إعادة تقييم هذا الأصل، وفي هذه الحالة يتم إدراج مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص في قيمة هذا الأصل كنقص في نتيجة إعادة التقييم.

إذا إلغاء قيمة الخسارة الناتجة عن إعادة التقييم في فترات لاحقة، يتم زيادة صافي القيمة الدفترية لهذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) إلى حدود القيمة التقديرية المعاد النظر فيها، إلى الحد الذي لا تتعدي فيه صافي القيمة الدفترية قبل تخفيض قيمة الأصل بأية خسائر ناتجة عن نقص قيمة هذا الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في سنوات سابقة، ويتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد) في قائمة الدخل كربح، إلا إذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها، ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة في نتيجة إعادة التقييم.

الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية. تضمن اضمحلال قيمة الأصل المالي ويتم تحمل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بالأصل وكان لهذا الحدث أو هذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها، على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل المالي. بالنسبة للأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة تتمثل خسائر الاضمحلال في الفرق بين القيمة الدفترية لنك الأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل المالي مباشرةً باستثناء حسابات العملاء والتي يتم تخفيض قيمتها باستخدام مخصص، ويتم إدامة الديون التي يتأكد عدم تحصيلها من خلال هذا المخصص. ويتم رد قيمة الخسائر المعترف بها من قبل أما مباشرةً أو بتسوية حساب المخصص، ويجب ألا ينشأ عن هذا الإلغاء قيمة دفترية للأصل المالي تتجاوز التكلفة المستهلكة في تاريخ استبعاد خسائر الاضمحلال لو لم يكن قد تم الاعتراف بخسائر الاضمحلال هذه. ويتم إثبات قيمة الاستبعاد في الأرباح والخسائر.

٣- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي، ناتج عن حدث في الماضي، ويكون من المتوقع حدوث تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام، مع إمكانية إجراء تدبير موثوق لمبلغ الالتزام. يجب أن يعبر المبلغ الذي يعترف به كمخصص عن أفضل تدبير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ القوائم المالية، مع الأخذ في الاعتبار المخاطر وحالات عدم التأكيد التي تحيط بالقيمة التي سيتم الاعتراف بها كمخصص، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمبالغ المتوقعة لتسوية الالتزام. وعندما يكون من المتوقع إسترداد، بعض أو كل، النفقات اللاحمة لتسوية مخصص من طرف ثالث آخر، يتم الاعتراف بالإسترداد كأصل عندما يكون من المؤكد أن الإسترداد سوف يتم، مع إمكانية قياس مبلغ الإسترداد بدرجة يعتمد عليها.

٣/ج- العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الأساسية، وتظهر بالميزانية بالصافي بعد خصم أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

٣/ط- الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تتضمن فوائد بالقيمة الأساسية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيم المتوقع سدادها في المستقبل وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها أو الخدمات التي تم الاستفادة منها.

٣/ك- تحقق الإيرادات

تعد جميع عناصر الإيرادات والمصروفات على أساس قاعدة الاستحقاق.

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيراد إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة:

- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة.
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة.
- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية.
- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف الازمة لإتمامها.

- الفوائد الدائنة والإيرادات الأخرى

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلى كما يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى طبقاً لأساس الاستحقاق.

- إيرادات الاستثمار

يتم إثبات الإيراد المتعلق بالاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمتحققة بعد تاريخ الاقتداء.

٣/ل- ضريبة الدخل

تضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة دخل العام والضريبة الموجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة الموجلة والناشرة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة الموجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تمويه قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

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

٣/م- الاعتراف بالمصروفات وتكاليف النشاط

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما يكون هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية، يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في التزام، ويمكن قياسه بدرجة من الثقة. وهذا يعني، في الواقع، أن الاعتراف بالمصروفات يجري بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الالتزامات أو النقص في الأصول.

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتکبدة والإيرادات المكتسبة (مقابلة التكاليف بالإيرادات).

عندما يكون من المتوقع أن تتشكل المنافع الاقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية، وأن الارتباط مع الدخل يمكن تحديده بشكل عام أو بشكل غير مباشر فقط، فإنه يجب الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس منتظم ومعقول للتوزيع.

يتم الاعتراف بالمصروف فوراً في قائمة الدخل، عندما لا ينتج عن النفقة أية منافع اقتصادية مستقبلية أو عندما لا تكون المنافع الاقتصادية المستقبلية مؤهلة، أو لم تعد مؤهلة، للاعتراض بها كأصول في القوائم المالية.

يتم إثبات تكاليف النشاط كنسبة تقدر بالثلث من قيمة المصروفات العمومية والإدارية المحققة خلال العام.

٣/ن- النقدية وما في حكمها

تضمن النقدية وما في حكمها، النقدية بالخزينة، والحسابات الجارية بالبنوك، والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

٣/ع- قائمة التدفقات النقدية

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة. ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالخزينة والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك.

٣/غ- الاحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم إقطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين إحتياطي قانوني ويفت الأقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي مبلغ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتي نقص الاحتياطي تعين العودة إلى إقطاع.

٣/س- توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

٣/ث- مزايا العاملين

نظام التأمينات والمعاشات

يساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية، يساهم العاملين والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة نسبة من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة، يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

٣/ص- أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بشراء أسهمها فإن القيمة المدفوعة في الشراء تشمل به تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وتخصم من حقوق المساهمين وتقيد كأسهم خزينة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٣/ض- المعاملات بالعملات الأجنبية

تستخدم الشركة الجنيه المصري كعملة التعامل وعملة العرض.

لأغراض إعداد القوائم المالية، يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية الأخرى خلال العام على أساس أسعار الصرف المعلنة في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ القوائم المالية يتم تقدير البنود ذات الطبيعة النقدية التي نشأت بعميلات أجنبية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية بالقيمة العادلة التي نشأت بعميلات أجنبية ويعاد تقديرها بمعدلات الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة، بينما لا يتم إعادة تقدير البنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للتكلفة التاريخية بعميلات أجنبية. هذا ويتم إدراج الفروق الناتجة من إعادة التقييم في قائمة الدخل في السنة التي تخصها.

٤- استخدام الحكم الشخصي، أهم الافتراضات المحاسبية، ومصادر التقديرات الهامة

إن إعداد القوائم المالية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقدیرات وافتراضات مرتبطة بعوامل أخرى. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى ذات العلاقة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة، ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط، أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فتدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.
وفيما يلى ملخص لأهم التقديرات والافتراضات التي استخدمتها الإدارة لإعداد القوائم المالية المرفقة:

١/٤ - الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول وطريقة الإهلاك وفقاً لخبرة الإدارة والمعدلات السارية في مجال النشاط. هذا وتقوم الإدارة بمراجعة مدى ملائمة الأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية سنوياً.

٢/٤ - العملاء والمديونون

يتم تقيير قيمة العملاء والمديونون في حالة احتمال عدم إمكانية التحصيل الكامل للمبالغ المستحقة. وبالنسبة للمبالغ الهامة بذاتها، يتم عمل التقدير بصورة مستقلة لكل مبلغ على حدا.

٥- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتبية	أراضي *	بيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة الدفترية
٤٠٩٦٤٠٨٣٩	٤٦٣٨٤٠	٤٠٩١٧٦٩٩٩	في ١ يناير ٢٠١٤
٢١٦١١	٢١٦١١	--	الإضافات
(٤٠٩١٨١٢٤٩)	(٤٢٥٠)	(٤٠٩١٧٦٩٩٩)	الاستبعادات
<u>٤٨١٢٠١</u>	<u>٤٨١٢٠١</u>	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
<u>الإهلاك</u>			
٢٤١٦٥٦	٢٤١٦٥٦	--	في ١ يناير ٢٠١٤
٤٠٨٥٧	٤٠٨٥٧	--	إهلاك الفترة
(١٤١٧)	(١٤١٧)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات
<u>٢٨١٠٩٦</u>	<u>٢٨١٠٩٦</u>	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
<u>صافي القيمة الدفترية</u>			
<u>٢٠٠١٠٥</u>	<u>٢٠٠١٠٥</u>	--	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
<u>٤٠٩٣٩٩١٨٣</u>	<u>٢٢٢١٨٤</u>	٤٠٩١٧٦٩٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

* تتمثل قيمة الأراضي في قيمة الحصة العينية المقدمة والتي تم قبولها وفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية والمنعقدة بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٠٨ والتي تم إستبعادها وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٤ (إضاح ١٩، ١٣) وقد تم التأثير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٤.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	جنيه مصرى	جنيه مصرى	تجهيزات وإنشاءات
٧٦١٥٨٤	١٣٠٠٣١٤			
<u>٧٦١٥٨٤</u>	<u>١٣٠٠٣١٤</u>			

٧- الاستثمارات طويلة الأجل

<u>أسماء الشركات</u>	<u>نسبة المساهمة</u>	<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>
<u>أ- استثمارات في شركات تابعة</u>			
شركة العربية الدولية للمقاولات	%٩٩.٨	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠ جنية مصرى
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)	%٥١	٧٥ ٩٩٠ ٠٠٠	٧٥ ٩٩٠ ٠٠٠ جنية مصرى
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات	%٦٨.٢	١٣٣ ٩٤٩ ٧٩٦	١٣٣ ٩٤٩ ٧٩٦ جنية مصرى
شركة نهضة مصر للبترول والغاز	%٧٥	٢٤٣ ٧٥٠	٢٤٣ ٧٥٠ جنية مصرى
شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية	%٩٩.٩	١٢ ٤٩٩ ٩٦٥	١٢ ٤٩٩ ٩٦٥ جنية مصرى
شركة الاستثمار للطاقة	%٩٩.٩	٥ ٧٠١	٥ ٧٠١ جنية مصرى
شركة رواج لتجارة السيارات	%٩٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى
شركة دلتا المالية للأستثمار	%٩٥.٢	١٩ ٤٩٤ ٥٠٩	١٩ ٤٩٤ ٥٠٩ جنية مصرى
<u>اجمالي الاستثمارات في الشركات التابعة</u>		<u>٤٣٥ ٨٠٨ ٧٢١</u>	<u>٤٣٥ ٨٠٨ ٧٢١</u> جنية مصرى
<u>ب- استثمارات في شركات شقيقة</u>			
شركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية	%٣٥	٢٢١ ٦٦٥	٢٢١ ٦٦٥ جنية مصرى
شركة كهرباء شرق العوينات	%٣٢.٦	١٦٣ ٠٠٠	١٦٣ ٠٠٠ جنية مصرى
<u>اجمالي الاستثمارات في الشركات الشقيقة</u>		<u>٣٩٤ ٦٦٥</u>	<u>٣٩٤ ٦٦٥</u> جنية مصرى
<u>اجمالي الاستثمارات طويلة الأجل</u>		<u>٤٣٦ ٢٠٣ ٣٨٦</u>	<u>٤٣٦ ٢٠٣ ٣٨٦</u> جنية مصرى
<u>يخصم: الإضمحلال في قيمة الأستثمارات</u>		<u>(٥٦٩ ١١٦)</u>	<u>(٥٦٩ ١١٦)</u> جنية مصرى
		<u>٤٣٥ ٦٣٤ ٢٧٠</u>	<u>٤٣٥ ٦٣٤ ٢٧٠</u> جنية مصرى

(١) وفيما يلى حركة الإضمحلال في قيمة الإستثمارات

<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦٩ ١١٦	٥٦٩ ١١٦	<u>الرصيد في أول الفترة / العام</u>
--	--	<u>المكون خلال الفترة / العام</u>
--	--	<u>المستخدم خلال الفترة / العام</u>
<u>٥٦٩ ١١٦</u>	<u>٥٦٩ ١١٦</u>	<u>الرصيد في آخر الفترة / العام</u>

٨- النقدية وما في حكمها

<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٠٣٨٣٠ ٨٣٤	١١٨٢٩١ ٦٢٢	* ودائع بالبنوك
٦٣٥٧ ٤٨٢	٩٦٨ ٩٩٢	بنوك وحسابات جارية
١٦٤٢٤	٢٥١٤٦	نقدية بالصندوق
<u>٢١٠٢٠٤٧٤٠</u>	<u>١١٩٢٨٥٧٦٠</u>	

* تتمثل الودائع لدى البنوك والبالغة ١١٨٢٩١ ٦٢٢ جنيه مصرى فى ودائع مجده مقابل خطابات الضمان الصادرة من الشركة لصالح شركة بيجو فرنسا باسم شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات "بيجو مصر".

٩- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (بالصافي)

<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٧٥ ٢٩٤	٢٦١ ٩٢٣	عهد وسلف
٣٥٥ ٨٣٨	٣٥٥ ٨٣٩	تأمينات لدى الغير
٩٠٩ ٦٣٨	٥٨٧ ٩١٢	إيرادات مستحقة
٩٥٥١٤ ٩٩	٩٥٥١٤ ٩٩	* مسدد من تحت حساب المساهمة في استثمارات
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	مدينو مشروعات أوغادنا
٢٤٢٥ ١٧٦	٢٢٣١ ٧١٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٩١٩ ٠٤٦	٤٩٢٧ ٢٢١	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٨٩٨٧ ٤٢٧	٨٤٦٤ ٣٦٣	** أرصدة مدينة أخرى
١٩٠٠ ٤١٥	١٩٠٠ ٤١٥	عملاء
<u>١٥٩٦٨٦٩٣٣</u>	<u>١٥٨٤٤٣٤٨٨</u>	الإجمالي
(٥٧٣٤٧ ١١٣)	(٥٧٣٤٧ ١١٣)	الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى (١)
(١٩٠٠ ٤١٥)	(١٩٠٠ ٤١٥)	الإضمحلال في قيمة العملاء (٢)
<u>١٠٠٤٣٩ ٤٠٥</u>	<u>٩٩١٩٥ ٩٦٠</u>	

* يتمثل المبلغ في قيمة المسدد من تحت حساب المساهمة في زيادة الإستثمارات في شركات تابعة أو المسدد في إستثمارات جديدة والتي تتمثل في زيادة نسبة الأستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات بمبلغ ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنية مصرى (تم إصدار أوامر بيع من المسادة مالكى الأسهم لصالح الشركة العربية للأستثمارات بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٣) وكذلك شراء إستثمارات جديدة في شركة الصعيد للتأجير التمويلي بمبلغ ٨٩٩ ١٥٩ ٢٤ جنية مصرى ، وجارى إستكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بذلك الإستثمارات.

** تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٠٣٣ ٧٢٤ ٣ جنية مصرى قيمه مدینون مستحقة على السيد رئيس مجلس إدارة الشركة السابق وتقوم الشركة بدراسة المعاملات التي تمت بين الشركة ورئيس مجلس الإدارة السابق عن الأعوام السابقة للتحقق من عدم وجود أية مدینون أخرى مستحقة.

(١) وفيما يلى حركة الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٦٠٧٥٩٨٢	٥٧٣٤٧١١٣	الرصيد في أول الفترة / العام
١٢٧١١٣١	--	المكون خلال الفترة / العام
--	--	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>٥٧٣٤٧١١٣</u>	<u>٥٧٣٤٧١١٣</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

(٢) وفيما يلى حركة الإضمحلال في قيمة العملاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٠٠٤١٥	١٩٠٠٤١٥	الرصيد في أول الفترة / العام
--	--	المكون خلال الفترة / العام
--	--	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>١٩٠٠٤١٥</u>	<u>١٩٠٠٤١٥</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٠ - حسابات مدينة / دائنة شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

١٠-أ حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة وأطراف ذات علاقة

<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨ ٦٥٣ ٦٥٩	١٨ ٦٦٣ ٧٤٤	شركة النهضة للبترول والغاز
٣٣ ٢٧٠ ٩٧٥	٢٥ ٨٦٤ ٢٢١	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	مركز خدمة الأسكندرية - مرغم
٢١٢ ٦٧٨	--	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٤٢ ٣٧٩	--	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٤٥٠ ٠٠٠	١٣ ٤٥٩ ٣٦٩	شركة رواج لتجارة السيارات
٢٥٧٢	٣٠٤ ٠٩٢	CRC شركة
٥٤ ٦٣٢ ٢٦٣	٦٠ ٢٩١ ٤٢٦	
(٩ ٣٠١ ٢٩٤)	(٩ ٣٠١ ٢٩٤)	يخصم : الإنخفاض في الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة
<u>٤٥ ٣٣٠ ٩٦٩</u>	<u>٥٠ ٩٩٠ ١٣٢</u>	

١٠-ب حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة وأطراف ذات علاقة

<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١ ٤١٣ ٧٦٤	٦١ ٠٦٥ ٦٧٧	الشركة العربية الدولية للمقاولات
--	٦ ٥٥٣ ٨٠٩	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
١٥ ٧١٩ ٩٧٥	١٥ ٧١٩ ٩٧٥	مركز التجارة والتنمية (أبناء وجية أباشه)
--	٤ ٦٦٤ ٣٤٣	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
<u>٢٠٠٤ ٧٥١</u>	<u>١ ٥٧٦ ٨٩٦</u>	شركة دلتا المالية للاستثمار
<u>٧٩ ١٣٨ ٤٩٠</u>	<u>٨٩ ٥٨٠ ٧٠٠</u>	

١١- مخصص مطالبات

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبالغ رصيده ٥١٨ ٢١٥ ٢ 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 قيمها 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.

١٢- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٤ يونيو	٢٠١٣ ديسمبر	جنيه مصرى	
	٣٠ ٢٨١	١٩٦٧٨٠٩	مصلحة الضرائب
	--	٩٠٩٠	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٣٣٧٩٦٧		١٤٨٦٣٥	مصاروفات مستحقة
١١٢٦١		١٠٧٦٤	أمانات
٤٣٥٨٥٧٧٣		٣٥٨٦٥٧٧٣	دائنون شراء الاستثمار *
٢٠٠٠٠٠		٢٠٠٠٠٠	محافظة الإسكندرية
٤٥٠٠٠		--	أوراق دفع
٦٤٥٨٠		٢٧٠٤٨	آخرى
<u>٤٧٤٧٩٨٦٢</u>	<u>٤٠٠٢٩١١٩</u>		

* يتمثل رصيد دائنون شراء الاستثمار في قيمة الدائنة الناتجة عن عقد الاتفاق المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ والمتعلق بشراء عدد ٦٦ سهم بقيمة إجمالية ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنية مصرى وذلك مقابل نقدى بقيمة ٤٥٢ ١٢٠٤٨ جنية مصرى ومقابل عينى بقيمة ١٥٧١٩ ٩٧٥ جنية مصرى بالإضافة إلى سداد التزامات بقيمة ٤٣٥٨٥٧٧٣ جنية مصرى والتي تتمثل في دائنة لبنك مصر بمبلغ ٤٠٦٩٠ ٠٠٠ جنية مصرى وكذلك مبلغ ٤٧١ ٧٧٣ ١ جنية مصرى لصالح مؤسسه الأهرام ومبلغ ٢٤٧ ٠٠٠ جنية مصرى لصالح مؤسسه الأخبار ومبلغ ١٥٠ ٠٠٠ جنية مصرى لصالح أحدى الدائنين (شريف ياسين).

- ١٣ - راس المال

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

- وتتجدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقا لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المورخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص باعتماد 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 الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتتجدر الاشارة الى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمة الحصة العينية مبلغ ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ جنيه مصرى (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة وعشرون ألف وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيها مصرى فقط لا غير) موزعا على عدد ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصرى للسهم الواحد قام المساهمين بسدادهم نقدا.

٤- اسهم خزينة

بيان	الكمية المشتراء	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	جنيه مصرى
بتاريخ ٢٠١٠ / ٧ / ١٤	٦ ٨٥٠ ٠٠٠	٧ ٥٨٢ ٤١٩	٧ ٥٨٢ ٤١٩	٧ ٥٨٢ ٤١٩
بتاريخ ٢٠١٠ / ٧ / ١٥	١ ٢٠٠ ٠٠٠	١ ٣٢٣ ٧٠٤	١ ٣٢٣ ٧٠٤	١ ٣٢٣ ٧٠٤
بتاريخ ٢٠١٠ / ٨ / ٥	١٤ ٦١٢ ٢٢٢	١٦ ٥٤٩ ٩٤٢	١٦ ٥٤٩ ٩٤٢	١٦ ٥٤٩ ٩٤٢
بتاريخ ٢٠١١ / ٤ / ٧	٢ ١٣٣ ٠٠٠	١ ٣٩٠ ٢٧٤	١ ٣٩٠ ٢٧٤	١ ٣٩٠ ٢٧٤
خلال النصف الثاني ٢٠١١	٦٩ ٥٨٤ ٨٥٠	٥٣ ٠٩٠ ٨٠٠	٥٣ ٠٩٠ ٨٠٠	٥٣ ٠٩٠ ٨٠٠
	٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢	٧٩ ٩٣٧ ١٣٩	٧٩ ٩٣٧ ١٣٩	٧٩ ٩٣٧ ١٣٩

٥- ايرادات النشاط

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٢٠١٣ ديسمبر ٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥ ١٢٢ ٩٧٩	١٨ ٦٧٥ ٣٦٤	٥ ١٢٢ ٩٧٩	١٨ ٦٧٥ ٣٦٤
٥ ١٢٢ ٩٧٩	١٨ ٦٧٥ ٣٦٤	٥ ١٢٢ ٩٧٩	١٨ ٦٧٥ ٣٦٤

١٦- الإيرادات الأخرى

<u>٢٠١٣ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦ ٦٨١ ٤٦٥	٦ ٨٥٤ ٢٧٤	فوائد دائنة
١٠ ٥٩٩ ٨٨٥	٣ ٩٢٤ ٧٤٠	فرق عملة
٣ ٤٦١ ٥٨٨	--	أرباح أوراق مالية
--	٦٧	أرباح رأسمالية
<u>١ ١١٣ ٦٨١</u>	<u>--</u>	آخرى
<u>٢١ ٨٥٦ ٦١٩</u>	<u>١٠ ٧٧٩ ٠٨١</u>	

١٧- الموقف الضريبي

أ- الضريبة على أرباح شركات الأموال

السنوات من ١٩٨٧ / ٢٠٠٩

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وجاري التسوية مع المأمورية.

السنوات من ٢٠١٣ / ٢٠١٠

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص لتلك السنوات.

ب- الضريبة على الأجر و المرتبات

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٥

تم الفحص والربط والسداد

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٣

تقوم الشركة بخصم الضريبية وتوريدها إلى مأمورية الضرائب المختصة ولم يتم الفحص عن تلك السنوات.

ج- الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تلزم الشركة بأحكام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وتوريدها في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى تاريخه

د- ضرائب الدمة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٠

تم الفحص والربط والسداد

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣

لم يتم الفحص عن تلك السنوات.

السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٨

تم الفحص والربط وجاري التسوية مع المامورية

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية ولم يتم الفحص عن تلك السنوات.

١٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

١/١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التي يمكن بموجبها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف كل منهم لديه الرغبة في التبادل وعلى بيئة من الحقائق ، هذا وتقرب القيمة الدفترية لقيمة العادلة للأدوات المالية.

٢/١٨- أدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والارصدة المدينة الأخرى والاستثمارات المالية بغض المتاجرة والموردون والارصدة الدائنة الأخرى والبنوك الدائنة ، وطبقاً لأسس تقدير الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرها معقولاً لقيمتها العادلة ، وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بذلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر

أ- خطر الائتمان

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

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض 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 تقدير الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية نظراً لتعامل الشركة بالعملات الأجنبية.

١٩-الأحداث الهامة

- تجدر الإشارة إلى إنه وفقاً لأجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٤ والتي تم الدعوة إليها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية فقد تمت الموافقة باعتماد محضر الجمعية العامة غير العادية للشركة على إستبعاد الحصة العينية المقدمة والتمثلة في الأراضي بقيمة إجمالية ٤٠٩ ١٧٦ ٩٩٩ جنية مصرى وتخفيض رأس المال بذلك القيمة وذلك وفقاً لنص المادة ٣٣ من قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ حيث لم يتم إنهاء الإجراءات القانونية للزيادة خلال ٣ سنوات من موافقة الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال بقيمة الحصة العينية بتاريخ ٧ يونيو ٢٠٠٨.
- (٦) - هذا وقد صدر خطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المورخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ باعتماد المحضر المذكور وعقد تعديل المواد (٧) من النظام الأساسي والمبين بيهما إلغاء قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة التي تقرر بموجبها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية.
- وتتجدر الأشارة إلى أنه قد تم إستبعاد قيمة الحصة العينية من رأس المال وذلك بعد التأشير في المسجل التجارى بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤.

٢٠-إيضاح ملخص لقائمة التدفقات النقدية

لعرض إعداد التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٣ ديسمبر ٣١	٢٠١٤ يونيو ٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٠ ٢٠٤ ٧٤٠	١١٩ ٢٨٥ ٧٦٠	النقدية وما في حكمها
(١١٤ ٩٣٩ ٥٦٦)	(١١٨ ٢٩١ ٦٢٢)	يخصم: الودائع المجمدة
<u>٩٥ ٢٦٥ ١٧٤</u>	<u>٩٩٤ ١٣٨</u>	صافي النقدية وما في حكمها

٢١-الالتزامات المحتملة

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات الضمان الصادرة لصالح شركة بيجو فرنسا بـ١٦٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتتضمن ارصدة النقدية وما في حكمها لودائع مجده بمبلغ ٨٩٥ ٥٤٢ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ١١٨ ٢٩١ ٦٢٢ جنيه مصرى مقابل تلك الخطابات.

٢٢-اعتماد إصدار القوائم المالية

تم اعتماد إصدار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٤.

٢٣-أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية للفترة الحالية.

أرقام المقارنة بقائمة الدخل غير قابلة للمقارنة حيث أنها عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذلك قائمة التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية حيث أنها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.