

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) الدورية المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٨ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة أرابيا انفستمننتس هولدنج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات
تامر نبراوى وشركاه
محاسبين قانونيين
مخول بمزاولة مهنة مراقبي الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢٤ ٨٧٠	٢٧١ ٩٤٩	(٤)	الأصول غير المتداولة
--	١ ١٠٩ ٥٤٠	(٥)	الأصول الثابتة (بالصافى)
٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣	٤٦١ ٨٦٨ ٢٩٣	(٧,٦)	أصول حق الانتفاع (الصافى)
٥١ ٦٠٦	٥١ ٣٠١	(٨)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة (بالصافى)
٤٢٨ ٦٤٤ ٧٦٩	٤٦٣ ٣٠١ ٠٨٣		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٠ ٨٢٧ ٩٣٨	٦ ٧٧٥ ٠٩١	(٩)	استثمارات فى اذون خزانه
٢٢ ٦٤٣ ٩٦٨	٤٥ ٩٦١ ٠٨٠	(١٠-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٧٠ ٨٩٣	٢١١ ١٢٠	(١١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢٠ ٦٤١	٥ ١٨٥ ٠٠٧	(١٢)	النقدية وما فى حكمها
٦٤ ١٦٣ ٤٤٠	٥٨ ١٣٢ ٢٩٨		إجمالى الأصول المتداولة
٤٩٢ ٨٠٨ ٢٠٩	٥٢١ ٤٣٣ ٣٨١		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٢ ٢٢١ ٤٥٣)	--	(١٤)	اسهم خزينة
١٠ ٢٦٤ ٧٤١	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	(١٥)	إحتياطي اسهم خزينة
(٢٧ ٢٣٣ ٧٤٥)	(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)		(الخسائر) المرحلة
(١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	(٤٢ ٦١٧)		صافى (خسائر) الفترة / العام
٣٦٤ ٥٣٩ ٦٤١	٣٩٤ ٦٩٦ ٦٢٧		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
--	٢٠٠ ٨٧٤	(١٧)	التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
--	٢٠٠ ٨٧٤		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	(١٦)	مخصص مطالبات
٨ ٢٨٨ ٩٠٤	٦ ٨٥٤ ٦٦٩	(١٨)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
--	١ ١٢٢ ٦٦٩	(١٧)	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
١ ٤٣٤ ١٤٧	--		دائنو توزيعات
٩٩ ١٨٦ ٠٦٨	٩٩ ١٩٩ ٠٩٣	(١٠-ب)	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
١٢٨ ٢٦٨ ٥٦٨	١٢٦ ٥٣٥ ٨٨٠		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١٢٨ ٢٦٨ ٥٦٨	١٢٦ ٧٣٦ ٧٥٤		إجمالى الإلتزامات
٤٩٢ ٨٠٨ ٢٠٩	٥٢١ ٤٣٣ ٣٨١		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعى

قائمة الدخل الدورية المستقلة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى ٣٨٤٧.٠٤٠	جنيه مصرى ٤٥٠٧٢٦٧	(١٩)	إيراد النشاط (يخصم):
(٣٥٥٠.٨٤٣)	(٢١٩٩٥٨٥)	(٢٠)	تكلفة النشاط
٢٩٦١٩٧	٢٣٠٧٦٨٢		مجمل الربح (يخصم):
(٥٤٦٥٠٥)	(١٨٣٣٨٩٧)	(٢١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٦١٠٠٠)	(٤٨٣٠٠٠)		بدلات و مكافآت رئيس و أعضاء مجلس الإدارة
--	(٣٣٠٩٧)		فوائد التزامات عقود التأجير
(٥١١٣٠٨)	(٤٢٣١٢)		صافى (خسائر) النشاط بضائف / (يخصم) :
٢٩٥٩٢٣٣	--		مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٩٠٠٤٧٧)	--		فروق تقييم عملة
(٤٥٢٥٥٢)	(٤٢٣١٢)		صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٦٦٧	(٣٠٥)		الضريبة المؤجلة
(٤٥١٨٨٥)	(٤٢٦١٧)		صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٠٠٣٤)	(٠,٠٠٠٣٢)	(٢٢)	نصيب السهم من صافى (خسائر) الفترة

– الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي
حازم محض مصطفى



المدير المالي

محمود شافعى

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٤٥١ ٨٨٥)	(٤٢ ٦١٧)
<u>(٤٥١ ٨٨٥)</u>	<u>(٤٢ ٦١٧)</u>

صافي (خسائر) الفترة

يضاف / يخصم :

اجمالي الدخل الشامل الاخر

اجمالي (الخسارة) الشاملة عن الفترة

– الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المالي

عضو مجلس الادارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي
حازم محرم مصطفى

محمود شافعي



شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة	(الخسائر) المرحلة	احتياطي سهم خزينة	اسهم خزينة	رأس المال	المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٧٤٧٥٠٠٨	(٤١٣٤٣٨٦)	(٢٣٠٩٩٣٥٩)	--	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	٣١ مارس ٢٠٢٠
--	٤١٣٤٣٨٦	(٤١٣٤٣٨٦)	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٦٩٢١٨١١)	--	--	--	(٦٩٢١٨١١)	--	المحول (الخسائر) المرحلة
(٣٩٦١٨٤)	(٣٩٦١٨٤)	--	--	--	--	شراء أسهم خزينة
٣٧٠١٥٧٠١٣	(٣٩٦١٨٤)	(٢٧٢٣٣٧٤٥)	--	(٦٩٢١٨١١)	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	صافي (خسائر) الفترة
الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة	(الخسائر) المرحلة	احتياطي سهم خزينة	اسهم خزينة	رأس المال	المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٤٥٣٩٦٤١	(١٠٩٧٨٦٥٥)	(٢٧٢٣٣٧٤٥)	١٠٢٦٤٧٤١	(١٢٢٢١٤٥٣)	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	٣١ مارس ٢٠٢١
--	١٠٩٧٨٦٥٥	(١٠٩٧٨٦٥٥)	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
١٤٣٤١٤٧	--	١٤٣٤١٤٧	--	--	--	المحول (الخسائر) المرحلة
٢٨٩٨٣٦٠٣	--	--	١٢٧٦٢١٥٠	١٢٢٢١٤٥٣	--	رد ارباح غير موزعة
(٢١٨١٤٧)	--	(٢١٨١٤٧)	--	--	--	بيع أسهم خزينة
(٤٢٦١٧)	(٤٢٦١٧)	--	--	--	--	أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩)
٣٩٤٦٩٦٢٧	(٤٢٦١٧)	(٣١٩٩٦٤٠٠)	٧٧٠٢٦٨٩١	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	صافي (خسائر) الفترة
						الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

- الإيضاحات المرفقة متممة القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المالي

محمود شافعي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



شركة اربيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٤٥٢ ٥٥٢)	(٤٢٣ ٣١٢)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٥ ١٢٤	٣٧ ٦٢٣	(٤) إهلاك الاصول الثابتة
--	٢٣٧ ٧٥٩	(٥) استهلاك أصول حق الانتفاع
--	٣٣ ٠٩٧	(١٧) فوائد التزامات عقود الاجار
(٢ ٩٥٩ ٢٣٣)	--	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣ ٣٦٦ ٦٦١)	٢٦٦ ١٦٧	ارياح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٦) التغير في الاستثمارات في شركات تابعة
(١٩ ٣٣٨)	٣٥٩ ٧٧٣	(١١) التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٨٣ ٨٢٨	(٣٦ ٨١٧ ١١٣)	(١٠-أ) التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٣٩٥ ٨٨١)	(١ ١١٣ ٦٩٥)	(١٨) التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥ ٣٠٦ ٢٥٧	٣٣ ٧٢٢ ٣٠٨	(٩) التغير في استثمارات في اذون خزانة
٤ ٠٠٤	١٣ ٠٢٥	(١٠-ب) التغير في المستحق لاطراف ذات علاقة
--	(٢٧٥ ٠٠٠)	(١٧) المسدد لالتزامات عقود الاجار
(٣٨ ٠٨٧ ٧٩١)	(٢٣ ٨٣٤ ٥٣٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢ ٩٩٩)	(٨٤ ٧٠٢)	(٤) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٢ ٩٩٩)	(٨٤ ٧٠٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦ ٩٢١ ٨١١)	٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	(٩) مقبوضات من بيع أسهم خزينة
(٦ ٩٢١ ٨١١)	٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤٥ ٠٣٢ ٦٠١)	٥ ٠٦٤ ٣٦٦	التغير في النقدية وما في حكمها عن خلال الفترة
٤٩ ٤٧١ ٥١٣	١٢٠ ٦٤١	رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
٤ ٤٣٨ ٩١٢	٥ ١٨٥ ٠٠٧	(١٢) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المالي

محمود شافعي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية 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 ولانحته 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 للإستثمارات والتنمية القابضة للإستثمارات المالية.

- بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفستمنتس هولدينج وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩

(ب) غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في الإستشارك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو المساهمة في زيادة رؤوس الاموال كما تنص القوانين مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

(ج) مقر الشركة

مركز ادارة الشركة الرئيسي ومحلها القانونى في ٤ ش توفيق دياب - برج التعمير - جاردن سيتي .

(د) مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير و تنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ١٤ يونيو ٢٠٢١.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٢ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل.

وتتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأصول الثابتة .
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والنتيجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احوال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناءا على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيماعد ا الاراضى فلا يتم اهلاكمها ، وفيما يلى بيان بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	البيان
٢٠٪ ، ٢٥٪	اثاث ومعدات مكتبية
٢٠٪	وسائل نقل وانتقال
٢٥٪	اجهزة تكييف
العمر الافتراضى للأصل او المدة المتبقية في عقد الايجار	تحسينات في اماكن مؤجرة

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الاولي :

- يتم اثبات اصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الاولي للالتزام عند التأجير .
- أى دفعات عقد تأجير تمت فى او قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا اى حوافز ايجار مستلمة .
- أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر .
- تقدير للتكاليف التى سيتكبدها المستأجر فى تفكيك وازالة الاصل محل العقد ، واعادة الموقع الذى يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية أو اعادة الاصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لأحكام وشروط اعادة التأجير .

ب. القياس اللاحق لأصل " حق الانتفاع "

- يتم القياس اللاحق لأصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحا منه كل من:
- اى مجمع استهلاك واى مجمع خسائر اضمحلال فى القيمة .
- ومعدلة بأى قياس للالتزام عند التأجير .

ج. الاستهلاك :

- يتم استهلاك اصل "حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الانتاجى لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير ايهما اقرب , وفى حالة ما اذا كان المستأجر يمارس خيار الشراء فيتم استهلاك اصل حق الانتفاع من بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الانتاجى للأصل.

٤-٣ استثمارات فى شركات تابعة

- الشركات التابعة هى الشركات التى تخضع لسيطرة الشركة، وتتحقق السيطرة عندما تتمكن الشركة من التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية لإحدى الشركات من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها. عند تقييم مدى مساهمة حقوق التصويت المستقبلية فى القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم المنشأة بدراسة كافة الحقائق والظروف التى تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.
- يتم إثبات الاستثمارات فى الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال استثمارات فى الشركات التابعة وفى حالة حدوث ارتفاع فى القيمة العادلة يتم اضافته الى ذات البند فى حدود ما سبق تحمله على قائمة الدخل عن فترات سابقة وذلك لكل استثمار على حدة.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات فى الشركات التابعة وفقا لطريقة التكلفة.
- القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية غير المجمعة وبالتالي تم عرض الاستثمار فى الشركات التابعة على أساس الحصة المباشرة فى الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافى أصول الشركات المستثمر فيها، ولأغراض تفهم المركز المالى المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة يجب الرجوع الى القوائم المالية المجمعة.

٥-٣ استثمارات فى شركات شقيقة

- يتم المحاسبة عن المساهمات فى الشركات التى تمتلك الشركة فيها ٢٠% أو أكثر من حق التصويت طبقاً لطريقة حقوق الملكية. حيث يتم الاعتراف الاولى بالاستثمار بالتكلفة على ان يتم لاحقاً تغطية أو تخفيض تكلفة الاستثمار بقيمة نصيب الشركة فى الأرباح أو الخسائر للشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتناء ويخضع رصيد الاستثمار بقيمة نصيب الشركة فى التوزيعات المحصلة من الشركة المستثمر فيها وكذا خسائر تدهور قيمة الاستثمار إن وجدت.

٦-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- وتشتمل هذه المجموعة على اصول مالية بغرض المتاجرة .
- يتم تبويب الاداة المالية على انها بغرض المتاجرة اذا تم اقتنائها بصفة اساسية بغرض بيعها فى الاجل القصير او اذا كانت تمثل جزءا من محفظة أدوات مالية محددة تضم أصولا و التزامات مالية اخرى يتم إدارتها معا وتتسم بنمط الحصول على أرباح فعلية حديثة من التعامل عليها فى الاجل القصير .

٧-٣ أذون الخزانة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٨-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

٩-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

١٠-٣ الإيراد

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

- فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

١١-٣ 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 يجرى 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 المتكبدة والإيرادات المكتسبة (مبدأ مقابلة التكاليف بالإيرادات).

عندما يكون من المتوقع أن تنشأ 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، للاعتراف بها كأصل في القوائم المالية.

١٢-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكومي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٤-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٥-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٦-٣ 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 ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٧-٣ أسهم الخزينة

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

١٨-٣ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب. حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للنظام الأساسي للشركة 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 ارباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٩-٣ 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 الميزانية.

٢٠-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢١-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٢-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك و ودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.

٢٣-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية ، يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة المحتسبة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢٤-٣ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٥-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء و اوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٦-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

١. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢٦ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

٢. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتباطات المتعلّقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغيير في قيمة ادارة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٤. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية.

٣-٢٧ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي ، هذا ولم يتم تعديل أرقام المقارنه للعام الحالي.

شركة أرابيا انفيستمنس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الأجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	أجهزة تكيف	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١
٣.٠٧٣.٢٨٠	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٥٠	٥٧٥.٠٠٠	٨٣٥.٦١٧	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
٨٤٧.٠٢	--	--	--	٨٤٧.٠٢	الإضافات خلال الفترة
٣.١٥٧.٩٨٢	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٥٠	٥٧٥.٠٠٠	٩٢٠.٣١٩	تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢.٨٤٨.٤١٠	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٤٩	٤٠٢.٥٠٠	٧٨٣.٢٤٨	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٣٧.٦٢٣	--	--	٢٨.٧٥٠	٨.٨٧٣	إهلاك الفترة
٢.٨٨٦.٠٣٣	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٤٩	٤٣١.٢٥٠	٧٩٢.١٢١	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٧١.٩٤٩	--	١	١٤٣.٧٥٠	١٢٨.١٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣.٠٢٠.٣٩٠	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٥٠	٥٧٥.٠٠٠	٧٨٢.٧٢٧	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٠
٥٢.٨٩٠	--	--	--	٥٢.٨٩٠	الإضافات خلال العام
٣.٠٧٣.٢٨٠	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٥٠	٥٧٥.٠٠٠	٨٣٥.٦١٧	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢.٦٩٩.٦٨٣	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٤٩	٢٨٧.٥٠٠	٧٤٩.٥٢١	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
١٤٨.٧٢٧	--	--	١١٥.٠٠٠	٣٣.٧٢٧	إهلاك العام
٢.٨٤٨.٤١٠	١.٥٣٤.٩١٣	١.٢٧.٧٤٩	٤٠٢.٥٠٠	٧٨٣.٢٤٨	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٢٤.٨٧٠	--	١	١٧٢.٥٠٠	٥٢.٣٦٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

* يتضمن هذا الرصيد تكلفة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل وما زالت تستخدم وبياناتها كما يلي :

تكلفة الاصل في

٢٠٢١/٠٣/٣١

جنيه مصري

٧٢٨.٩٨٧

أثاث ومعدات مكتبية

١٢٧.٧٥٠

أجهزة تكيف

١.٥٣٤.٩١٣

تحسينات في أماكن مؤجرة

٢.٣٩١.٦٥٠

٥. أصول "حق انتفاع" (بالصافي)

الإجمالي	مباني مؤجرة	
جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١
٢.٨٥٣.١٠٤	٢.٨٥٣.١٠٤	تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢١ (أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩))
٢.٨٥٣.١٠٤	٢.٨٥٣.١٠٤	تكلفة الأصول في مارس ٢٠٢١
١.٥٠٥.٨٠٥	١.٥٠٥.٨٠٥	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١ (أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩))
٢٣٧.٧٥٩	٢٣٧.٧٥٩	استهلاك الفترة
١.٧٤٣.٥٦٤	١.٧٤٣.٥٦٤	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
١.١٠٩.٥٤٠	١.١٠٩.٥٤٠	صافي تكلفة الأصل في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		استثمارات في شركات تابعة
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
قطاع البناء ومواد البناء				
١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
١٢ ٤٩٩ ٩٦٥	% ٩٩,٩	١٢ ٤٩٩ ٩٦٥	% ٩٩,٩	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٤ ٩٣٥ ٠٠٠	% ٩٨,٧٠	٤ ٩٣٥ ٠٠٠	% ٩٨,٧٠	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		
قطاع التمويل غير البنكي				
١١٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	١٣٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	شركة يو اي فاينانس
٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
١٨٤ ٧٥٩ ٧٩٢		٢٠٤ ٧٥٩ ٧٩٢		
قطاع السيارات				
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	% ٩٩,٩٩	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	% ٩٩,٩٩	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٢٦٠ ٢٨٩ ٦٢١		٢٦٠ ٢٨٩ ٦٢١		
القطاع المالي				
٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	شركة توريق للتوريق
--	--	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	% ٩٠	شركة تخصيص للتخصيم
٤ ٩٠٠ ٠٠٠		١٨ ٤٠٠ ٠٠٠		
قطاع الشركات الغير ناشطة				
١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	% ٩٩,٨	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	% ٩٩,٨	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٢٤٣ ٧٥٠	% ٧٥	٢٤٣ ٧٥٠	% ٧٥	شركة نهضة للبترول والغاز
٥ ٧٠١	% ٩٩,٩	٥ ٧٠١	% ٩٩,٩	شركة الاستثمار للطاقة
١٨٤ ٨٧٤ ٤٥١		١٨٤ ٨٧٤ ٤٥١		
٧٧٩ ٢٤٨ ٨٢٩		٨١٢ ٧٤٨ ٨٢٩		
اجمالي الاستثمارات في الشركات التابعة				
بخصم:				
(٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦)		(٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦)		الإضمحلل في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة ايضاح (١/٦)
٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣		٤٦١ ٨٦٨ ٢٩٣		

١/٦. تحليل الاضمحلل في قيمة استثمارات شركات تابعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات
١١٥ ٣٤١ ٤٦٢	١١٥ ٣٤١ ٤٦٢	اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز
٢٤٣ ٧٥٠	٢٤٣ ٧٥٠	اضمحلال الاستثمار في شركة الاستثمار للطاقة
٥ ٧٠١	٥ ٧٠١	
٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦	٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦	

شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧. إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
٢٣١ ٦٦٥	% ٣٥	٢٣١ ٦٦٥	% ٣٥	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
١٦٣ ٠٠٠	% ٢٢,٦	١٦٣ ٠٠٠	% ٢٢,٦	شركة كهرباء شرق العوينات
٣٩٤ ٦٦٥		٣٩٤ ٦٦٥		
(٣٩٤ ٦٦٥)		(٣٩٤ ٦٦٥)		يخصم : الإضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

٨. أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
١٢٩ ٣٧٧	٥١ ٦٠٦	الحركة خلال الفترة / العام
(٧٧ ٧٧١)	(٣٠٥)	
٥١ ٦٠٦	٥١ ٣٠١	

٩. اذون خزائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون الخزائنة
٤١ ٢٢٥ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	يخصم:
(٣٩٧ ٠٦٢)	(٢٢٤ ٩٠٩)	العوائد لم تستحق بعد
٤٠ ٨٢٧ ٩٣٨	٦ ٧٧٥ ٠٩١	

١٠. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٥٨ ١٣٩ ٥٠٧	١٥٨ ٦٥٨ ٦٧١	مركز خدمة الإسكندرية - مرغم
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكيا)
٢ ٤٩١ ٣٨٣	٢ ٤٩١ ٣٨٣	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
١٠ ٨٧٣ ٠٩٩	١٣ ٦٣٦ ٣٢٩	شركة طوبلاط للإنتاج المعماري
٤ ١٤٠ ٤٢٦	٤ ١٨٥ ٩٧٠	شركة يو اي فاينانس
٣٤ ٣٦٩	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٣ ١٠٤ ٦٩١	٣ ١٢٨ ٢٣٤	
٢٠١ ١٥٢ ٨٨١	٢٢٤ ٤٦٩ ٩٩٣	يخصم : الإضمحلال في الأرصدة المستحقة من
(١٧٨ ٥٠٨ ٩١٣)	(١٧٨ ٥٠٨ ٩١٣)	الاطراف ذات العلاقة ايضاح (١/١٠)
٢٢ ٦٤٣ ٩٦٨	٤٥ ٩٦١ ٠٨٠	

١/١٠. تحليل الاضمحلال في الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٨ ١٣٩ ٥٠٧	١٥٨ ١٣٩ ٥٠٧
١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	١٨ ٧٢٨ ٥٨٨
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨
١٧٨ ٥٠٨ ٩١٣	١٧٨ ٥٠٨ ٩١٣

اضمحلال رصيد شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
اضمحلال رصيد نهضة للبترول والغاز
اضمحلال رصيد شركة استثمار للطاقة

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤ ٩٣٢ ٤٠٦	٧٤ ٩٤٥ ٤٣١
١٨ ٢٠٥ ٩٣٣	١٨ ٢٠٥ ٩٣٣
٦ ٠٤٧ ٧٢٩	٦ ٠٤٧ ٧٢٩
٩٩ ١٨٦ ٠٦٨	٩٩ ١٩٩ ٠٩٣

الشركة العربية الدولية للمقاولات
شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
شركة توريق للتوريق

(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/٣/٣١	حجم التعامل		٢٠٢١/١/١	نوع	طبيعة	بيان
مدين / (دائن)	مدين	دائن	مدين / (دائن)	التعامل	العلاقة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري			
١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	--	--	١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	جاري	تابعة	شركة نهضة للبترول والغاز
١٥٨ ٦٥٨ ٦٧١	--	٥١٩ ١٦٤	١٥٨ ١٣٩ ٥٠٧	جاري	تابعة	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	جاري	ذات علاقة	شركة مركز خدمة الاسكندرية - مرغم
٣ ١٢٨ ٢٣٤	--	٢٣ ٥٤٣	٣ ١٠٤ ٦٩١	جاري	تابعة	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٤ ١٨٥ ٩٧٠	--	٤٥ ٥٤٤	٤ ١٤٠ ٤٢٦	جاري	تابعة	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
٢ ٤٩١ ٣٨٣	--	--	٢ ٤٩١ ٣٨٣	جاري	تابعة	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
(٧٤ ٩٤٥ ٤٣١)	(١٣ ٠٢٥)	--	(٧٤ ٩٣٢ ٤٠٦)	جاري	تابعة	الشركة العربية الدولية للمقاولات
(١٨ ٢٠٥ ٩٣٣)	--	--	(١٨ ٢٠٥ ٩٣٣)	جاري	تابعة	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
١٣ ٦٣٦ ٣٢٩	--	٢ ٧٦٣ ٢٣٠	١٠ ٨٧٣ ٠٩٩	جاري	تابعة	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١٩ ٩٦٥ ٦٣١	٣٤ ٣٦٩	جاري	تابعة	شركة يو اي فاينانس
(٦ ٠٤٧ ٧٢٩)	--	--	(٦ ٠٤٧ ٧٢٩)	جاري	تابعة	شركة توريق للتوريق
١ ٦٤٠ ٨١٨	--	--	١ ٦٤٠ ٨١٨	جاري	تابعة	شركة استثمار للطاقة

١١. المدينون والارصدة المدينة الاخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عهد وسلف *
٢٠٠.٠٨٤	٢٠٦.١٠٨	
١٣٠.٠٠٠	١٣٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٤٢٠٠.٠٠٠	٤٤٢٠٠.٠٠٠	مدينو مشروعات أو غندا
١٢٠.٠٤٥	٣٧.١٣٠	مصروفات مدفوعه مقدماً
٥١٤٨٢٩٥	٥١٤٨٢٩٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٩٣٦٧١١	٣٩٣٦٧١١	المستحق علي رئيس مجلس الادارة الاسبق **
٤٩٢٠.٦٥٨	٤٦٣٧٧٧٦	ارصدة مدينة اخرى ***
٣١٢.٩٩٠	٣١٢.٩٩٠	شركة بي بي اي بارتنرز للاستثمار المباشر
١٩٠٠.٤١٥	١٩٠٠.٤١٥	عملاء
٦٠.٨٦٩.١٩٨	٦٠.٥٠٩.٤٢٥	
(٥٨.٣٩٧.٨٩٠)	(٥٨.٣٩٧.٨٩٠)	الإضمحلل في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(١.٩٠٠.٤١٥)	(١.٩٠٠.٤١٥)	الإضمحلل في قيمة العملاء
٥٧٠.٨٩٣	٢١١.١٢٠	

* تتضمن العهد و السلف ارصدة متوقفة بقيمة ١٨٧ ٥٩٨ جنيه مصري حيث تم تكوين اضمحلل بكامل قيمة الارصدة.
** الارصدة عبارة عن مستحقات طرف رئيس مجلس الادارة السابق وقد تم تكوين اضمحلل بكامل قيمة الارصدة.
*** تتضمن الارصدة المدينة الاخرى ارصدة بقيمة ٤ ٦١٢ ٢٩٦ جنيه مصري ارصدة متوقفة على بعض الاطراف الخارجية وقد تم تكوين اضمحلل بكامل هذه الارصدة.

١٢. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية
١٢٠.٦٤١	٥١٨٣.٠٦٤	
--	١.٩٤٣	نقدية بالصندوق
١٢٠.٦٤١	٥١٨٥.٠٠٧	

١٣. رأس المال المصدر والمدفوع

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

- 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 غير العادية 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. 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 قيمة الحصة العينية مبلغ ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ جنيه مصري (خمسمانه وأربعة وثلاثون مليوناً وستمانه وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمانه وخمسة وعشرون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم الواحد.

١٣. رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٠٧٢ ٣٨٠ ٩٤ سهم وقد تم التأشير في السجل التجارى بتخفيض رأس مال الشركة باعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.

- بناء علي قرار مجلس الادارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة علي المقترح الخاص بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة نقدية قدرها ٣٤٧ ٧٥٦ ٢٠٩ جنيه مصري بالقيمة الاسمية للسهم وقد اسفرت نتيجة الاكتتاب عن قيام السادة المساهمين بالاكتتاب في عدد ٤٠ ٣١٢ ٥٦٤ سهم بإجمالي مبلغ ٤٠ ٣١٢ ٥٦٤ جنيه مصري وتم التأشير في السجل في ١٩ يوليو ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ جنيه مصري.

- بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تخفيض رأس المال المرخص به من ٦ مليار جنيه ليصبح ١,٤ مليار جنيه وتخفيض رأس المال المصدر ليصبح ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.

- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال من ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ جنيه مصري موزعة على ١٧٧ ١٧٧ ٠٢٩ ١٣٤٩ سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

١٤. أسهم الخزينة

- قامت الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ، وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢ مارس ٢٠٢٠ ووفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ والذي اعطى للشركات فرصة شراء اسهم الخزينة بشروط ميسرة ، وعلية فتم الموافقة علي شراء اسهم خزينة من السوق المفتوح وبسعر الورقة المالية خلال جلسات التداول وذلك خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ٤ مارس ٢٠٢٠ على ان لا تتخطى ١٠% من رأس مال الشركة ، وقد تم بيع كافة هذه الاسهم وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الإدارة .

١٥. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٦٠٣ ٩٨٣ ٢٨ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الإدارة مما ادى الى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٦ ٧٦٢ ١٥٠ جنيه مصري ليصبح رصيده بقيمة ٨٩١ ٠٢٦ ٢٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مبلغ ٧٤١ ٢٦٤ ١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٦. مخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٢٥ ٥٣٧ ٦٨٦	١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	المخصصات المكونة خلال الفترة / العام
(٧ ٦٧٨ ٢٣٧)	--	المخصصات المستخدمة خلال الفترة/ العام
١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات 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.

١٧. التزامات عقود الايجار

٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	التزامات عقود الايجار – الجزء المتداول
١ ١٢٢ ٦٦٩	التزامات عقود الايجار – الجزء غير المتداول
٢٠٠ ٨٧٤	
١ ٣٢٣ ٥٤٣	

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٣١ ٩٧٤	٧٠٤ ٤١٣	مصرفات مستحقة
٩٩ ٧٢٨	١٢١ ٥٧٢	تأمينات اجتماعية
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	دائنو شراء الاستثمار *
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	محافظة الاسكندرية
٣ ٠٢١ ٣٢٩	٢ ٣٩٢ ٨١١	ارصدة دائنة أخرى
٨ ٢٨٨ ٩٠٤	٦ ٨٥٤ ٦٦٩	

*يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار في قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الاتفاق المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ والمتعلق بشراء عدد ٦٦ ٣٧٦ سهم من اسهم شركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بقيمة اجمالية ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنيه مصري و ذلك بسداد التزامات بقيمة ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصري و ذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/٠٣/٣١	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	بنك مصر
٢١١ ٨٧٣	١ ٢٥٩ ٩٠٠	١ ٤٧١ ٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤ ٠٠٠	--	٢٧٤ ٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١ ١٥٠ ٠٠٠	--	١ ١٥٠ ٠٠٠	دائنون اخرون
١ ٦٣٥ ٨٧٣	٤١ ٩٤٩ ٩٠٠	٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣	

١٩. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣ ٧٨٥ ٤٦٤	ايرادات توزيعات
٣٣٧ ٠٢٠	١٦٧ ٢٩٩	فوائد دائنة
٣ ٥١٠ ٠٢٠	٥٥٤ ٥٠٤	عوائد اذون خزانة
٣ ٨٤٧ ٠٤٠	٤ ٥٠٧ ٢٦٧	

٢٠. تكلفة النشاط

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٧٨ ٠٥٩	١ ٥٢٤ ١٧٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٦ ٣٨٢	٣ ٨٩٤	مصرفات بنكية
--	٢٣٧ ٧٥٩	استهلاك أصول حق الانتفاع
١ ٢٦٦ ٤٠٢	٤٣٣ ٧٦٠	مصرفات التشغيل الاخرى
٣ ٥٥٠ ٨٤٣	٢ ١٩٩ ٥٨٥	

٢١. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦.٠٠٠	١٣.٦١١٨	استثمارات مالية وقانونية
٤٦.٧٥٠	٤٦.٧٥٠	اتعاب مراجعة
٤٠٩.٠١٣	٤٣٢.١٣٨	رسوم حكومية ومصاريف قضائية
٩.٦١٨	١١.٢٦٨	المساهمة التكافلية
٤٥.١٢٤	٣٧.٦٢٣	اهلاك الاصول الثابتة
٥٤٦.٥٠٥	١.٨٣٣.٨٩٧	

٢٢. نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤٥١.٨٨٥)	(٤٢.٦١٧)	صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
١.٣١٨.٥١٩.١١٧	١.٣٤٥.٤٦٨.٠٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٠,٣٤)	(٠,٠٠٠,٣٢)	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم)

٢٣. اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصرى جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) " الادوات المالية : الاعتراف و القياس" و بالتالى تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً. اما بالتكلفة المستهلكة , أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر, وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدى التعاقدى للأصل المالى. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة فى قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصرى رقم (١) "عرض القوائم" المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) "للأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الايضاحات"	تقوم الادارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار.	- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر, بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين معا فى نفس التاريخ. تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)

٢٣. اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع) :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيرادات" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيرادات بدلا من نموذج المنافع و المخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الاضافية للحصول على عقد مع عميل كاصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كاصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالأيرادات ٥- التوسع في متطلبات الافصاح و العرض	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر .
معياري محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة , مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للايجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي اساس منتظم آخر .	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه, يسري المعيار رقم (٤٩) (٤٩) ٢٠١٩ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه, يسري المعيار رقم (٤٩) (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥- و تعديلاته وكان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع للقانون تنظيم نشاطى والتأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوي الذي يم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .

٢٣. اصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع):

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التاثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيان المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) مزاييا العاملين	تم اضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزاييا العاملين.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر .
معيان المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩

٢٣. اصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشييد و تشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة. مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه , و امدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠), الاصول الثابتة و اهلاكاتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم الماليه المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدره لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقاريه و الألتزام فقط بنموذج التكلفة, مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقاريه. و بناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصري رقم (٣٢) الاصول غير المتداوله المحفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمره. - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأه تقديم الافصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الألتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية, بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

- أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً لتعقيد فيروس كورونا المستجد وما صاحب ذلك من آثار اقتصادية ومالية ، علي أن تقوم الشركات بتطبيق المعايير الجديدة وتعديلاتها علي القوائم المالية السنوية نهاية عام ٢٠٢٠ .

- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة " ١ يناير ٢٠٢١ " بعبارة " ١ يناير ٢٠٢٠ " أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .

٢٣. اصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)
- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود و المشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الادوات المالية حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع العام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك.

٢٤. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الاريح التجارية

السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥

جارى الفحص.

- السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩

تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتي الان.

ب. الضريبة علي الأجور والمرتببات

- السنوات حتى ٢٠١٨

تم فحص الملف من بداية النشاط حتي ٢٠١٨ و استخراج النماذج الضريبية.

- بالنسبة لعام ٢٠١٩

جارى اعداد البيانات اللازمة للفحص و تقديمها لمأموريه الضرائب

- بالنسبة لعام ٢٠٢٠

تم تقديم التسوية النهائية لعام ٢٠٢٠ علي المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب .

ج. الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

تلتزم الشركة بأحكام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة وتوريدها في المواعيد القانونية وتم الفحص والربط والسداد حتي ٢٠١٧/١٢/٣١.

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩

تقوم الشركة بتقديم النماذج في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتي الان.

د. ضرائب الدمغة

- الفترة من بداية النشاط حتي ٢٠١٥

تم الفحص والربط والسداد.

هـ. الضريبة علي المبيعات

- السنوات من بداية النشاط حتي ٢٠١٩

تم الفحص والربط والسداد

٢٥. احداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس كورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحويل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الادارة المنتدب
وامرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي