

شركة آرابيا انفيستمنتس هولدينج
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٥	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٦	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمع
٧	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٤١-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعّة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنج

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعّة المرفقة لشركة أرابيا انفيستمننتس هولدنج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعّة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعّة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعّة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

اساس ابداء استنتاج متحفظ

- لم نوافي بالمصادقات البنكية أو كشوف حسابات بنكية لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لكلاً من بنك الشركة المصرفية العربية الدولية برصيد دفترى مدين بمبلغ ٩٠٩ ٣١١ ٢٠٩ جنية مصرى ، وكذا مصادقة المورد الخارجى "بيجو فرنسا" والبالغ رصيدها الدائن في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٥٩٢ ٠٩٣ ١٩٣ جنية مصرى ، علماً بوجود نزاع قانونى قائم حتى تاريخه ، و هذا و لم نتمكن من اجراء مراجعة بديلة و قد تم الاعتماد على الأرصدة الدفترية.
- في ضوء التعديلات على قوانين الضرائب المصرية خلال الفترة المالية جارى إعداد تقرير تفصيلي من المستشار الضريبي لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بالموقف الضريبي وطبيعة المبالغ محل الخلاف بالنسبة لكافة انواع الضرائب لتقدير المخصص الواجب تكوينه خلال العام المالى.
- بلغ إجمالي مديونية أرصدة المستحق من اطراف ذات علاقة لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بمبلغ وقدره ٦٢٦ ٦٢٢ ٤٥ جنية مصرى والمخصصات المكونة بمبلغ وقدره ٢٥ مليون جنية مصرى وهو غير كافى لتغطية المديونيات المشكوك فى تحصيلها.
- لم نوافي بدراسة بإضمحلال فى قيمة المخزون لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وما له الاثر المالى على القوائم المالية.
- لم نقيم إدارة شركة نهضة للبتروول والغاز بموافقتنا بدراسة الجدوى الاقتصادية التى تؤيد قرارها بالتنازل عن جميع حقوقها والتزاماتها فى البحث والتنقيب بمنطقة الغزليات بالصحراء الغربية إلى شريكها شركة غاز رأس الخيمة الإماراتية مقابل التكاليف التى تكبدها الشركة حتى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ وكذلك لم نقيم إدارة شركة نهضة للبتروول والغاز بدعوة الجمعية العامة العادية للإنعقاد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية وذلك للسنوات المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالمخالفة للمادة رقم (٦٤) من القانون رقم (١٠٩) لسنة ١٩٨١ المعدلة بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨ ولل المادة رقم (٤٢) من النظام الأساسى للشركة.

الاستنتاج
وفيما عدا التسويات فى القوائم المالية الدورية المراجعة التى كان من الممكن أن نكون على دراية بها إذا حصلنا على البيانات والمعلومات المذكورة أعلاه ، وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المجمع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أداها المالى وتدققاتها النقدية المراجعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلى تحفظاً

- تم موافقتنا بالقوائم المالية للشركات الاسكندرية للتنمية و التجارة عام ٢٠١٣ (شركة مساهمة مصرية) برأسمال قدره مليون جنية مصرى ، شركة مركز للتنمية و التجارة - ابناء وجيه أباطة عام ٢٠١٦ "شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ٢٠ مليون جنية مصرى ، شركة مركز للتنمية و التجارة - أباطة وشركانه - منطقة حرة عام ٢٠١٦ "شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ١٧٥٠٠٠ دولار امريكى و لم تظهر الايضاحات المتممة لتلك القوائم انتقال ملكية تلك الش
- ذركات إلى احدى الشركات التابعة لشركة ارابيا انفيستمنتس هولدنغ وفقاً لعقود الشراء الموقعة فى هذا الشأن أخذين فى الاعتبار أن حقوق الملكية ظهرت بالسالب فى القوائم المالية لتلك الشركات.
- لم نوافى بالقوائم المالية المعتمدة والتي تعبر عن نتيجة أعمال فروع شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك) خارج جمهورية مصر العربية، وقد بلغ إجمالي أصول والتزامات تلك الفروع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٦٨٥٢٧١٧١ جنية مصرى.
- تبين لنا قيام شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات بعمليات تنازل مرتبطة بقطعة ارض مع كلا من شركة مركز التنمية والتجارة (ابناء وجيه اباطة) وشركة سى دى سى ام للتجارة والتصدير بعقود تنازل غير موثقة.
- لم نوافى بالقوائم المالية المعتمدة من مراقب الحسابات لشركة نهضة للبتترول والغاز و شركة رواج اوتو مارت للتجارة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، و تم الاعتماد على القوائم المالية المعدة بواسطة الادارة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

القاهرة فى : ١١ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات


تامر نبراوى

مسجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT



شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
			أصول حق انتفاع
			مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول
			الشهرة
			إستثمارات فى شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
			استثمارات طويلة الاجل
			أصول اخري طويلة الاجل
			أصول ضريبية مؤجلة
			صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - طويل الاجل
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			تقديرة لدى البنوك والسندوق
			أذون خزانة
			استثمارات ماليه متاحة للبيع
			المخزون
			العملاء و اوراق قبض
			مدينون و ارصده مبنية اخري
			مستحق من اطراف ذات علاقة
			صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - قصير الاجل
			إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصدر والمنفوع
			اسهم خزينة
			احتياطي اسهم خزينة
			الأرباح المرحلة
			صافي أرباح الفترة/ العام
			إجمالي حقوق المساهمين
			حقوق الغير مسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
			التزامات تاجير تمويلي (طويله الاجل)
			اوراق دفع طويله الاجل
			قروض طويلة الاجل
			اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
			بنوك دائنة
			الجزء المستحق من القروض طويل الاجل
			التزامات تاجير تمويلي (قصيره الاجل)
			موردين ومقاولون وأوراق دفع
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			دائنو توزيعات
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والمدير التنفيذي
حازم محكم مصطفى



المدير المالي
محمد شوقي

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمعة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٦٦ ٥٢١ ٠٢٥	٤١٩ ٦٤٢ ٩٣٨	١ ٢٣٤ ٥٨٨ ٩٢٤	١ ٢٠٨ ٢٥٦ ٦١٨	ايرادات النشاط
(٥٤٦ ٠٥٥ ١٠٨)	(٣٤٥ ٥٢١ ٨٩٣)	(١ ٠٥٨ ١٦٦ ١٩٠)	(١ ٠١٦ ٦٦٥ ٦٤٤)	(بخصم)
٩٠ ٤٧٥ ٩١٧	٧٤ ١١٢ ٠٤٥	١٧٦ ٤٢٢ ٧٣٤	١٩١ ٥٩٠ ٩٧٤	تكاليف النشاط
				مجموع الربح
(٢ ٤٣٥ ٦٨٨)	(١٠ ٢٧٣ ٩٤٣)	(٥ ٤٢٢ ٩٢٠)	(١٤ ٦٤٢ ٥٠٤)	(بخصم) / يضاف
(٢٧ ٩١٠ ٢٨٦)	(٢٧ ١٩٥ ٤٤٠)	(٧٨ ٩٢٨ ٦٩٢)	(٨٢ ٢٧٧ ٩١٦)	مصروفات البيع والتوزيع والتسويق
(٢٢٣ ٠٧٥)	(٦٤٣ ٥٠٠)	(٩٥٧ ٦٨٦)	(١ ٨٤٨ ٠٠٠)	مصروفات ادارية وعمومية
(٦٩٢ ١٩٧)	(٢ ٠٧٣ ١٢٧)	(٢ ٢٠٥ ٧١٣)	(٨ ٣٤٩ ٣٨٧)	بدلات و مخصصات أعضاء مجلس اداره
(٥٩٢ ٨٩٠)	(١ ٤٠٤ ٧١٩)	(١ ٧٨١ ٨٠٤)	(١ ٤٦٧ ٠٦٨)	الانخفاض في قيمة العملاء
٤ ٨٥٤ ٣٥٧	١٢ ٨٤٣ ٦٨١	٥ ١٣٦ ٢٠٥	١٧ ٧٠٣ ٥١٨	الفائدة على عقود التأجير
(٢٧ ١٠٠ ٧٧٩)	(٢٨ ٧٤٧ ٠٤٨)	(٨٤ ١٦٠ ٦١٠)	(٩٠ ٨٨١ ٣٥٧)	ايرادات اخرى
٦٣ ٣٧٥ ١٣٨	٤٥ ٣٦٤ ٩٩٧	٩٢ ٢٦٢ ١٢٤	١٠٠ ٧٠٩ ٦١٧	إجمالي المصروفات
				صافى ارباح النشاط
٣٦١ ٥٠٩	٢ ١٨٠ ٤١٩	١ ٠٢٢ ٩٧٥	٣ ١٩١ ٤٣٢	يضاف / (بخصم)
٣ ٨١٧	٣ ٨٠٦	١ ٠٧٦ ٠٢٤	١ ٢٥٦ ٠١٣	ارباح رأسمالية
(٢٠ ٢٧٦ ٠٨٥)	(٢٢ ٢٢٢ ٣٨٦)	(٢٦ ٦٤٥ ٧٩١)	(٤٠ ٦٩٢ ٧٥٣)	ايرادات توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٠٦ ١٠١	٢٥١ ٢٣٤	٤ ١٤٣ ٧٩٠	١ ١٣٤ ١٧٤	مصروفات تمويلية
(٥ ٢٧٣ ٠٦١)	(٣ ٩٩٤ ٦٢٠)	(١٠ ٢٥٠ ٥٩٣)	(١١ ٠٦٦ ١٣٩)	فوائد دائنة
(٣٤٠ ٢٥٨)	(٧٤٦ ٣٤٥)	(١ ٤٣٢ ٤٤٨)	(٥٦١ ٨٨٣)	انخفاض في استثمارات في تجارى تمويلي
٤٥٥ ٧٢٨	٢ ٢١٥ ٦٣٤	١٢ ٤٠٢ ٣٧٧	٢٤ ٩٢٣ ٨٦٧	خسائر فروق تقييم عملات اجنبية
٣٨ ٨١٢ ٨٩٩	٢٢ ٩٤٢ ٧٣٩	٧٢ ٥٧٨ ٤٥٨	٧٨ ٨٩٤ ٣٢٨	ايرادات اخرى
				صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
(٧ ٧٢٩ ١٢٢)	(٧ ٩٩٨ ٧٦٦)	(١٩ ٠٨٢ ٨٥٥)	(٢٢ ٥١٦ ٧١١)	(بخصم) / يضاف
١٠٨ ٥٦٩	٢٧١ ١٧٦	٤٥٣ ٧٨٦	٩٢٣ ٩٨٠	ضريبة الدخل
٣١ ١٩٢ ٣٤٦	١٥ ٢١٥ ١٤٩	٥٣ ٩٤٩ ٣٨٩	٥٧ ٣٠١ ٥٩٧	الضريبة المؤجلة
				صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
٢١ ٦٠٢ ٩٥٥	١٤ ٤٥٢ ٢٩٢	٤٤ ١٥١ ١٨٩	٥٦ ٢٥٥ ٤٦٨	يقسم الى :
٩ ٥٨٩ ٣٩١	٧٦٢ ٨٥٧	٩ ٧٩٨ ٢٠٠	١ ٠٤٦ ١٢٩	نصيب الشركة المقابضة
٣١ ١٩٢ ٣٤٦	١٥ ٢١٥ ١٤٩	٥٣ ٩٤٩ ٣٨٩	٥٧ ٣٠١ ٥٩٧	نصيب حقوق غير ذوي السيطرة في ارباح الشركات التابعة
٠,٠١٧	٠,٠١١	٠,٠٣٤	٠,٠٤٢	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

(٢٨)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي
محمد شافعي



شركة اربيا انستيمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١ ١٩٢ ٣٤٦	١٥ ٢١٥ ١٤٩	٥٣ ٩٤٩ ٣٨٩	٥٧ ٣٠١ ٥٩٧	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	
٣١ ١٩٢ ٣٤٦	١٥ ٢١٥ ١٤٩	٥٣ ٩٤٩ ٣٨٩	٥٧ ٣٠١ ٥٩٧	الدخل الشامل الاخر
				إجمالي الدخل الشامل عن العام
٢١ ٦٠٢ ٩٥٥	١٤ ٤٥٢ ٢٩٢	٤٤ ١٥١ ١٨٩	٥٦ ٢٥٥ ٤٦٨	يقسم الى :
٩ ٥٨٩ ٣٩١	٧٦٢ ٨٥٧	٩ ٧٩٨ ٢٠٠	١ ٠٤٦ ١٢٩	مالكى الشركة الأم
٣١ ١٩٢ ٣٤٦	١٥ ٢١٥ ١٤٩	٥٣ ٩٤٩ ٣٨٩	٥٧ ٣٠١ ٥٩٧	الحقوق غير المسيطرة

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى



المدير المالي
محمود شافعي

شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

حقوق ملكية الشركة الأم

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

حقوق الملكية	أجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	أجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي ائتماني	أرباح خزينة	أرباح مصرية	رأس المال المصدر والمدفوع
جانب مصري	٦٣٩.٩٠.٧٩	١٣٨.٦٧٧.٠٥	٥.١٢٨٨.٣٧٤	٨٠.٩٣٣.١٣٠	١٥.٥٨٦.٤٩١	-	-	-	٤٠٤.٧٠٨.٧٥٣
(٤.٧٨٩.٦٨٤)	-	-	-	(٨٠.٩٣٣.١٣٠)	٨٠.٩٣٣.١٣٠	-	-	-	-
(١٩.٣٣٠.٤٤٧)	(٩.١٣٣.٣٥٠)	(٩.٨٥٧.٠٩٧)	(٩.٨٥٧.٠٩٧)	-	(٩.٨٥٧.٠٩٧)	-	-	-	-
(١٩.٤٢١.٤٥٣)	-	(١٩.٤٢١.٤٥٣)	-	-	-	-	(١٩.٤٢١.٤٥٣)	-	-
٥٣.٩٤٩.٣٨٩	٩.٧٨٧.٢٠٠	٤٤.١٥١.١٨٩	٤٤.١٥١.١٨٩	-	-	-	-	-	-
١٥٠.٣١٣.٨٨٤	١٣٩.٠٠٢.٥٥٥	٥١١.٣١١.٣٢٩	٤٤.١٥١.١٨٩	٨١.٨٧٢.٨٤٠	-	(١٩.٤٢١.٤٥٣)	-	٤٠٤.٧٠٨.٧٥٣	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
 المحول الى الأرباح المرحلة
 توزيعات ارباح
 تمويلات على الأرباح المرحلة
 شراء ائتماني خزينة
 صافي ارباح الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦٢٧.٧٤٩.٩٩١	١٠٣.٨١٠.١٠٦	٥٤٤.٩٣٩.٨٨٥	٨٥.٤٧٨.٢٣٣	٥٦.٧٠٩.٦١١	١٠.٢٦٤.٧٤١	(١٢.٢٢١.٤٥٣)	٤٠٤.٧٠٨.٧٥٣
-	-	-	(٨٥.٤٧٨.٢٣٣)	٨٥.٤٧٨.٢٣٣	-	-	-
١.٤٣٤.١٤٧	-	١.٤٣٤.١٤٧	-	١.٤٣٤.١٤٧	-	-	-
(١٢.٢٢٠.٦٠٩)	(٢٦)	(١٢.٢٢٠.٥٨٧)	-	(١٢.٢٢٠.٥٨٧)	-	-	-
(١٨.٤٧٦.٨٦٣)	(٢٦)	(١٨.٤٧٦.٨٦٣)	-	(١٨.٤٧٦.٨٦٣)	-	-	-
٣٨.٩٨٣.١٠٣	-	٣٨.٩٨٣.١٠٣	-	-	١٦.٧٦٢.٦٥٠	١٢.٢٢١.٤٥٣	-
٥٧.٣٠١.٥٩٧	١.٤٦.١٢٩	٥٦.٢٥٥.٤٦٨	٥٦.٢٥٥.٤٦٨	-	-	-	-
٧٠٤.٧٧١.٨٦٦	١٠٣.٨٥٦.١٨٤	٦٠٠.٩١٥.٦٨٢	٥٦.٢٥٥.٤٦٨	١٢٣.٩٢٤.٥٧٠	٢٧.٠٢٦.٨٩١	-	٤٠٤.٧٠٨.٧٥٣

صافي ارباح الفترة
 الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



العضو المنتدب
 مصطفى محمد مصطفى

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنجز (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٢ ٥٧٨ ٤٥٨	٧٨ ٨٩٤ ٣٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٧٩٨ ٤٤٢	٧ ٣٧٩ ٥٧٢	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٢ ٠١٨ ٣٩٣	٦ ٧٠٠ ٤٤٥	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٢٨٠ ٥٩٢	--	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٢٠٥ ٧١٣	٨ ٣٤٩ ٣٨٧	إهلاك حق الانتفاع
(١٩ ٣٣٠ ٤٤٧)	--	إهلاك أصول ثابتة متاحة للايجار
(٧ ٦٥٥ ٩٢١)	(١ ٥٣٤ ٠٧٨)	الانخفاض في قيمة العملاء
١٠ ٢٥٠ ٥٩٣	١١ ٠٦٦ ١٣٩	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٠ ٧٦ ٠٢٤)	(١ ٢٥٦ ٠١٣)	عائد استثمارات قصيرة الأجل (أذون خزانه)
(١ ٠٢٢ ٩٧٥)	(٣ ١٩١ ٤٣٢)	انخفاض في استثمارات في تاجير تمويلي
٢٦ ٦٤٥ ٧٩١	٤٠ ٦٩٢ ٧٥٣	ارباح توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٢ ٦٩٢ ٦١٥	١٤٧ ١٠١ ١٠١	ارباح رأسماليه
(٣٥ ١٤٤ ٠٦٢)	١٣ ٥٤٤ ٦٠٧	مصروفات تمويله
(٨٤٨ ١٤٣ ٤٩٩)	٢٧٨ ٩٤٢ ٦٥٤	التغير في المخزون
--	(٤٦١ ٠٧٠ ٢٣٥)	التغير في العملاء و اوراق القبض
١٥٠ ٠٦٥ ٤٠٠	(٤١٤ ٤٣٩ ٥٦٠)	التغير في صافي الاستثمار في التاجير التمويلي والتخصيم
(٥ ٠٢٣ ٥٦٩)	٨٩٠ ٥١٦	التغير في المدينةون والارصده المدينة الأخرى
٢٦٣ ٢١٠ ٦٩٠	١٣ ٩٩٣ ٩٨٤	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
٢٦ ٥٠٢ ٩٤٧	(٣ ٦٨٢ ٦٩٧)	التغير في موردين و اوراق النفع
(١ ٩٧٨)	--	التغير في الدائنون و الارصده الدائنة الأخرى
(٣٥٥ ٨٤١ ٤٥٦)	(٤٢٤ ٧١٩ ٦٣٠)	التغير في مستحق للطراف ذات علاقة
(٢١ ٩٥٢ ٠٧٠)	(٣٢ ٧٧٦ ٠٣٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢٣٦ ٠١٠	(٣١٠ ٠٥٢)	ضرائب دخل مدفوعه
(٢٦ ٦٤٥ ٧٩١)	(٤٠ ٦٩٢ ٧٥٣)	المستخدم من المخصصات
(٤٠٤ ٢٠٣ ٣٠٧)	(٤٩٨ ٤٩٨ ٤٧١)	فوائد مدينة مدفوعه
(٤ ٨٣٦ ٠٤٠)	(٩ ٣١٧ ١٩٤)	صافي التدفقات (المستخدم في)الناتجه من انشطه التشغيل
(١ ١٥٧ ٤٣٩ ٤٠١)	(١٩٦ ٢٣٢ ٩٠٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ٦٤٤ ٣٦٦)	(٢ ٥٢٨ ٨٨٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٧٩ ٨١٩ ٦٨٥	٢٩ ٩٩٥ ٥٥٧	التغير في أصول أخرى طويلة الاجل
١ ٠٧٦ ٠٢٤	١ ٢٥٦ ٠١٣	الزيادة في حق الانتفاع
(١ ٠٨٥ ٠٢٤ ٠٩٨)	(١٧٦ ٨٢٧ ٤١٦)	مقبوضات في استثمارات قصيرة الاجل (اذون خزانه)
(٥ ٨٥٢ ١٦٨)	(٩ ٦٥٤ ٥٣٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٩ ٤٢١ ٤٥٣)	٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) أنشطة الاستثمار
١ ١٢٦ ٥٨٩ ٩٩٩	٤٤٣ ٨٦٤ ٦٦٠	توزيعات ارباح مدفوعه
(١ ٢٦١ ٩٥٠)	(٢ ٥٨٧ ١٦٩)	مقبوضات / (مدفوعات) في اسهم خزينة
١ ١٠٠ ٠٥٤ ٤٢٨	٤٦٠ ٦٠٦ ٥٦١	(مدفوعات) مقبوضات من بنوك دائنة و قروض
(٣٨٩ ١٧٢ ٩٧٧)	(٢١٤ ٧١٩ ٣٢٦)	مدفوعات في ايجار تمويلي
٦٧٧ ٤١٤ ٨٢٦	٤٨٥ ٨٧١ ٤٠٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٨٨ ٢٤١ ٨٤٩	٢٧١ ١٥٢ ٠٧٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة

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 للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية .

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٢ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفيستمننتس هولدنج وتم التأسيس في السجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.

(ب) غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في الإشتراك 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 في أول يناير و تنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعّة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة المتخذ في ١١ نوفمبر ٢٠٢١

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعّة

١-٢ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعّة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعّة ببند مستقل " حقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لضافى أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالى :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

- نطاق القوائم المالية المجمعة
تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها والشركات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠% ويكون للشركة القدرة على السيطرة على قرارات الشركة ، وفيما يلي بيان الشركات التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية وحقوق التصويت
قطاع البناء ومواد البناء		
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)	شركة تابعة	٥١%
شركة طوبلاط للإنتاج المعماري .	شركة تابعة	٩٨,٧٠%
رواج للمشروعات العقارية والتجارية .	شركة تابعة	٩٩,٩٩%
قطاع التمويل غير البنكي		
شركة يو اي فاينانس	شركة تابعة	٩٩,٩٩٩٥%
شركة رواج للتمويل الاستهلاكي	شركة تابعة	٩٧,٩٩%
قطاع السيارات		
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وشركاتها التابعة	شركة تابعة	٩٩,٩٩%
شركة سي دي سي إم للتجارة والتصدير	شركة تابعة	٩٩,٩٩%
شركة رواج اوتو مارت للتجارة	شركة تابعة	٩٩,٩٩%
القطاع المالي		
شركة توريق للتوريق	شركة تابعة	٩٨%
شركة تخصيص للتخصيم	شركة تابعة	٩٠%
قطاع الشركات غير الناشطة		
الشركة العربية الدولية للمقاولات	شركة تابعة	٩٩,٨%
شركة نهضة مصر للبترول والغاز	شركة تابعة	٧٥%

الشركات المجمعة في ميزانية شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية، تقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة والتي تضم القوائم المالية للشركات التالية

أ- شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج (الشركة الأم).

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

غرض الشركة

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

ج- شركة طوبلاط للإنتاج المعماري شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٧٠٩ لسنة ١٩٩٨، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٨,٧٠% من أسهم الشركة.

غرض الشركة

إقامة وإنشاء مصانع لإنتاج الطوب والبلاط العادي والحارري بكافة الأنواع والمقاسات.



٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

د- شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من أسهم شركة رواج للمشروعات العقارية.

غرض الشركة

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

هـ- شركة UE Finance تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية و الذي ألغى وحل محله القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٥% من أسهم الشركة.

غرض الشركة

تقديم خدمات التاجير التمويلي و التخصيم وفقاً للمادة الثانية من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج .

و- شركة رواج للتمويل الاستهلاكي تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية، وتبلغ نسبة مساهمة شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ ٩٧,٩٩% من خلال الحصة المباشرة في الاستثمار من أسهم الشركة وتبلغ الحصة غير المباشرة ٢% من خلال شركة يو اى فاينانس .

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٠ تم الموافقة على الخروج من مظلة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية والدخول تحت مظلة قانون رقم ١٨ لسنة ٢٠٢٠ وترتب عليه تعديل اسم الشركة ليصبح شركة رواج للتمويل الاستهلاكي بدلاً من "شركة رواج لتجارة السيارات" وقد تم التأسيس في السجل التجارى بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٠.

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في التمويل الاستهلاكي مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط إستصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذا النشاط ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها او التي قد تعاون على تحقيق اغراضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات السالفة او تستريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لاحكام القانون ولائحة التنفيذية.

ز- شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات تأسست الشركة بأسم شركة بيجو مصر طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وخاضعة لأحكام قانون الاستثمار وبتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل اسم الشركة ليصبح اسم شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وقد تم التأسيس بالسجل التجارى بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧، وخلال عام ٢٠٠٩ قامت شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ بالاستحواذ علي نسبة ٥٠% من الشركة، وخلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بزيادة مساهمتها بنسبة ١٨,١٨% لتصبح نسبة المساهمة ٦٨,١٨% و في ٢٠١٣/٠٧/١٨ قامت الشركة بشراء ٢١,٦٢% و تم نقل ملكيتها في أغسطس ٢٠١٤ ليصبح بذلك نسبة المساهمة الإجمالية ٨٩,٨% وفي ٥ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بزيادة مساهمتها بنسبة ١٠,١٩% لتصبح ٩٩,٩٩%.

غرض الشركة

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

ح- شركة سى دى سى ام للتجارة والتصدير تأسست الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية،

وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من أسهم الشركة

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة في التجارة العامة والتصدير مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في السالفة او تستريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذية

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

ط- شركة رواج اوتو مارت للتجارة تأسست الشركة وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من أسهم الشركة.

غرض الشركة

تجارة و توزيع السيارات و تمويل السيارات عن طريق البيع بالتقسيط ، تجارة و توزيع السيارات بكافة أنواعها و المكونات اللازمة لها و كذلك البيع بالعمولة و البيع لحساب الغير ، و كذلك الايجار و التأجير فيما عدا التأجير التمويلى ، إقامة و تشغيل مركز لخدمة و صيانة السيارات، تجارة و توزيع سيارات النقل الخفيف و الدراجات البخارية و الوحدات البحرية الجديدة و المستعملة و سيارات الميكرو باص و النقل الثقيل و الاتوبيسات بكافة أنواعها و المكونات اللازمة لها، تجارة و بيع و شراء السلع المعمرة بكافة أنواعها بالتقسيط.

ي- شركة توريق للتوريق تأسست شركة توريق للتوريق TAWRIQ SECURITIZATION شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الشركات المساهمة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تبلغ النسبة ٩٨% و لائحته التنفيذية و تم القيد بالسجل التجارى رقم ٣٣٨٠٣ بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى توريق الحقوق المالية بمراعاة أحكام قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .

ك- شركة تخصيص للتخصيم تأسست شركة شركة للتخصيم شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الشركات المساهمة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و تم القيد بالسجل التجارى رقم ١٣٩٤٠ بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢١، و تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٠% من أسهم الشركة و تبلغ الحصة غير المباشرة ١٠% من خلال شركتى يو اى فاينانس و رواج للتمويل الاستهلاكى.

غرض الشركة

تقديم خدمات التخصيم وفقا للمادة الثانية من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و ذلك دون الاخلال باحكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة و يجوز للشركة ان تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوّل اعمالاً شبيهة باعمالها او التي قد تعاون على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فيها او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحة التنفيذية.

ل- الشركة العربية الدولية للمقاولات هي شركة مساهمة مصرية تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٠ تم تغيير اسم الشركة من الشركة العربية الدولية للانتاج المعماري الي الشركة العربية الدولية للمقاولات.

قامت شركة ارابيا انفيستمننتس هولدنجز بالمساهمة فى رأس مال الشركة بنسبة مساهمة بلغت ٩٩,٨% من خلال الحصة المباشرة فى الأستثمار و تبلغ الحصة غير المباشرة ٩٨,٨% فى شركة طوبلاط الشركة التابعة للشركة الدولية للمقاولات .

غرض الشركة

و يتمثل غرض الشركة فى العمل فى مجال تصميم و تصنيع و تنفيذ جميع اعمال الهياكل المعدنية و جميع انواع اشغال الالومنيوم و جميع اعمال مواد البناء و الحرايريات و انتاج و تصنيع الخرسانة الجاهزة و القيام بكافة اعمال المقاولات و تقديم الاستشارات.

م- شركة نهضة مصر للبترول و الغاز تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحة التنفيذية ، و تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٧٥% من أسهم شركة نهضة مصر للبترول و الغاز.

غرض الشركة

تقديم الخدمات البترولية المساندة لأعمال الحفر و الامتكتانات.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير و القوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.



٢. أسس إعداد القوائم المالية المراجعة (تابع)

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المراجعة المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المراجعة بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال العام المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراسات بصورة مستمرة وثبات الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في العام التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.

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

- الإضمحلال في قيمة الشهرة .
- 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 المراجعة.

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 والناجمة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية المراجعة بقائمة الدخل المراجعة . 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 الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال ، و اذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تلكتكلفة 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 ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعزل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

معدل الإهلاك
٢,٥ - ٦%
١٠ - ٢٥%
١٧ - ٢٥%
٢٠ - ٣٣,٣%
١٠ - ٢٥%
٢٥ - ٥٠%
العمر الافتراضي للأصل او المدة المتبقية في عقد الايجار ٢٥%
٢٥% - ٣٧,٥%



البيان
مباني وانشاءات
ألات و معدات
ديكورات و تجهيزات
وسائل نقل وانتقال
اثاث و تجهيزات
اجهزة حاسب الى
تحسينات في اماكن مؤجرة
اجهزة تكييف
عدد و أدوات كبيرة

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٣ الأصول الثابتة المؤجرة
يدرج المال المؤجر كأصول ثابتة مؤجرة بالتكلفة التاريخية لإقتنائها - و ذلك وفقا لمعايير المحاسبة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى طبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و يتم إجراء الإهلاكات على تلك الأصول وفقا لعمرها الإنتاجى و حسبما جرى عليه العمل و العرف و طبيعة الأصل الذى يتم إهلاكه .

معدل الإهلاك	البيان
١٠ - ٢٠ %	الإلات و معدات
٢٠ %	سيارات وسائل نقل
٥ %	المباني

٤-٣ عقود التأجير التمويلى

يجب على المنشأة عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل.

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلى في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
- يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير من الباطن، إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لا يمكن تحديده بسهولة، فيمكن للمؤجر الوسيط استخدام معدل الخصم المستخدم في عقد التأجير الرئيسي (بعد تعديله بأي تكاليف أولية مباشرة مرتبطة بعقد التأجير من الباطن) لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الباطن.
- يتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة، بخلاف تلك التكاليف المتكبدة بواسطة الصناعات أو التجار المؤجرين، في القياس الأولي لصافي الاستثمار في عقد التأجير، وتخفيض مبلغ الدخل المثبت على مدى مدة عقد التأجير. ويتم تحديد معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير بطريقة تؤدي إلى إدراج التكاليف الأولية المباشرة تلقائيا في صافي الاستثمار في عقد التأجير وليس هناك حاجة لإضافة كل منهما بشكل منفصل.

ب- القياس اللاحق

- يجب على المؤجر الاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير.
- يهدف المؤجر إلى توزيع إيرادات التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي. ويجب على المؤجر تطبيق دفعات الإيجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ وإيراد التمويل غير المحقق.
- يجب على المؤجر تطبيق متطلبات الاستبعاد من الدفاتر والأضمحلال في القيمة الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على صافي الاستثمار في عقد التأجير. ويجب على المؤجر مراجعة القيم المتبقية غير المضمونة المقدرة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في عقد التأجير بصورة منتظمة. وإذا كان هناك تخفيض في القيمة المتبقية غير المضمونة المقدرة فيجب على المؤجر تعديل توزيع الدخل على مدى مدة عقد التأجير والاعتراف الفوري لأي تخفيض يخص المبالغ المستحقة.
- يجب على المؤجر الذي يقوم بتصنيف الأصل المؤجر بموجب عقد تأجير تمويلى كأصل محتفظ بها لغرض البيع أو إدراجها في مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع (تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقا للمعيار رقم (٣٢).

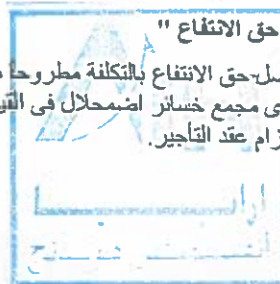
٥-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم إثبات أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الأولي للالتزام عقد التأجير .
- أى دفعات عقد تأجير تمت فى أو قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا أى حوافز إيجار مستلمة .
- أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر .
- تقدير للتكاليف التى سيتكبدها المستأجر فى تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل الى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لأحكام وشروط إعادة التأجير .

ب. القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

- يتم القياس اللاحق لأصل-حق الانتفاع بالتكلفة مطروحا منه كل من:
- أى مجمع استهلاك وإى مجمع خسائر اضمحلال فى القيمة.
- ومعدلة باى قياس للالتزام عقد التأجير.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٥ أصل "حق الانتفاع" (تابع)

ج. الاستهلاك :

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

٣-٦ استثمارات في شركات شقيقة

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

٣-٧ استثمارات مقيمة بغرض المتاجرة

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

٣-٨ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

تمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للإحتفاظ بها لمدة غير محددة و قد يتم بيعها إستجابة للحاجة إلى السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم .

يتم القياس لاحقاً بالقيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع و يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة لتلك الإستثمارات و ذلك إلى أن يتم إستبعاد الأصل أو إضمحلال قيمته عندها يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر المتراكمة التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية .

٣-٩ الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

تمثل الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أصولاً مالية غير مشتقة ذات مبلغ محدد أو قابل للتحديد و تاريخ إستحقاق محدد و لدى إدارة النية والقدرة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ إستحقاقها، و يتم إعادة تبويب كل المجموعة على أنها متاحة للبيع إذا باعت الشركة مبلغ هام من الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق .

٣-١٠ أذون الخزانة

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

٣-١١ الأصول غير الملموسة (شهرة)

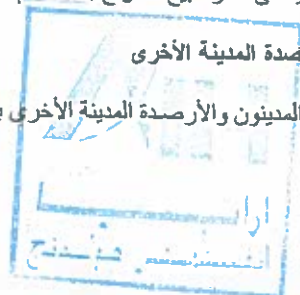
يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الأقتناء مخصصاً منها مجمع الاستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول.

٣-١٢ المخزون

يتم اثبات المخزون على اساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل . تتضمن تكلفة المخزون كافة التكاليف التي تتحملها المجموعة للوصول بالمخزون الي موقعة وحالته الراهنة و تستخدم المجموعة طريقة المتوسط المرجح للتكلفة عند تحديد تكلفة المخزون ، و تتمثل صافي القيمة الاستردادية في سعر البيع المتوقع بعد خصم التكاليف التقديرية لاتمام عملية البيع.

٣-١٣ 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.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
١٤-٣ الموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

١٥-٣ الإيراد

- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.
- فوائد دائنة
يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٦-٣ 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 المكتسبة والإيرادات المكتسبة (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.

يتم إثبات تكاليف النشاط كنسبة تدرج بالتلث من قيمة المصروفات العمومية والإدارية المحققة خلال العام.

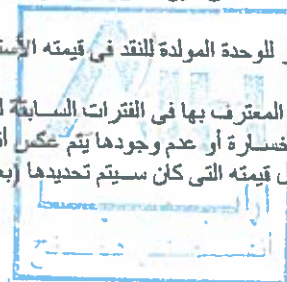
١٧-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

- 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 المقتررة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقتررة 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 المراجعة 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

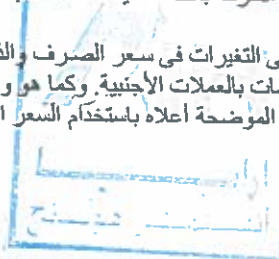
- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن 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 قيمة 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 لانخفاض 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)

- ١٨-٣ 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 تدبير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.
- ١٩-٣ الضرائب
- ضريبة الدخل
- تحتسب ضريبة الدخل على 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.
- ٢٠-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
- تثبت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.
- ٢١-٣ الاحتياطي القانوني
- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويوقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.
- ٢٢-٣ أسهم الخزينة
- عند قيام الشركة بشراء أسهمها فان القيمة المدفوعة في الشراء تشمل التكلفة المباشرة المتعلقة بعملية الشراء وتخضع من حقوق المساهمين وتفيد كأسهم خزينة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.
- ٢٣-٣ 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.
- ب. حصة العاملين في الأرباح
- وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة نسبة من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقرها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة، يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والالتزام خلال العام التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع.
- ٢٤-٣ 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.
- ٢٥-٣ توزيعات الأرباح
- يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في العام التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٣.	أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)
٢٦-٣	قائمة التدفقات النقدية يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.
٢٧-٣	النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.
٢٨-٣	أرقام المقارنة يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي ، هذا ولم يتم تعديل أرقام المقارنة للعام الحالي.
٢٩-٣	ربحية السهم تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية، يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.
٣٠-٣	إدارة رأس المال إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بفرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
٣١-٣	القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين 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.
٣٢-٣	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين 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.
٢.	خطر السيولة تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة 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 لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
٣.	خطر سعر الفائدة يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الأجل على مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
٤.	خطر العملات الأجنبية يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمتبوضات 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 المجمعة.



شركة اربيا القمصين هوليدينج (شركة مساهمة مصرية)
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	عدد	تصنيف	مؤجزة	المباني	وسائط نقل	مركبات	الأثاث	الألات	مباني	أراضي
الإجمالي	وحدات كبيرة	وحدات	مؤجزة	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات	وحدات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٢ ٥٧٧ ٤٧١	١٢ ٨٧١ ٠٦٨	٣٣٢ ٣١٤	٤ ٩٩٧ ٧٩٦	٤ ٦٥١ ٠٧٢	٢١ ٦٢٦ ٦٠٤	٢٢ ٥١١ ٤٤٩	٢٢٦ ١٨٥	٥٩ ٠٧٥ ٨٦١	١٧ ٣١٦ ٢٥٩	١٣ ٥٠٨ ٨٦٣
١١ ٤٨٠ ٤٨٤	٩١ ٨٨٠	-	-	١٢٢ ٥٩٧	٤٦٩ ١٧٤	٥٢٢ ٥٧٢	-	٤ ٢٤٢ ٠٣٩	٢٠١ ٠٢٢	٥ ٣٢٠ ٢٠٠
٦٨٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	٦٨٠ ٠٠٠	-	-	-	-
(٤ ٥٩٢ ٨٢٠)	(٩ ٤٥٠)	-	-	-	(١ ٩٩٧ ١١٨)	(١ ٤٦٥ ٦٨٠)	-	(١ ١٢٠ ٥٧٢)	-	-
١٧ ٠ ١٤٥ ١٣٥	١٢ ٤٥٣ ٤٩٨	٣٣٢ ٣١٤	٤ ٩٩٧ ٧٩٦	٥ ٧٢٢ ٦١٩	٢٥ ١٠٨ ٦١٠	٢٢ ٢٩٨ ٣٤١	١٢٢ ١٨٥	٦٢ ١٩٨ ٣٢٨	١٧ ٥١٧ ٢٨١	١٨ ٨٢٩ ٠٦٣
١٠ ٢ ١٢٥ ٦٣٨	١٠ ٧٨٨ ٨٩٦	١٩٩ ٤٢٩	٤ ٢٩٢ ٨٠٥	٣ ٤١٧ ٨١١	١٩ ٧٨٢ ١٥٣	١٩ ٠١٢ ٨٩٢	٤٨٤ ٤٨٣	٣٨ ٤٧٥ ٨٧٤	٥ ٥١٠ ٤٤٥	-
٧ ٣٧٩ ٥٧٢	٩٩٩ ٤٧٤	١٥ ٣٤٢	٢ ٤٨ ٨١٦	٥٨٨ ٢٣٠	١ ١١٧ ٨٥٩	٨٤٩ ١٦١	٦٥ ٠١٥	٣ ٠٨٨ ٨٩٦	٤ ٠٦ ٧٧٩	-
٣٥٦ ٦٦٧	-	-	-	-	-	٣٥٦ ٦٦٧	-	-	-	-
(٤ ٣٢١ ٥٩٨)	(٩ ٤٥٠)	-	-	-	(١ ٩٩٧ ١١٨)	(١ ٣١٦ ٤٠٥)	-	(٩٩٨ ٦٢٥)	-	-
١ ٥٥ ٥٤٠ ٢٧٩	١١ ٧٨٨ ٩٢٠	٩١٤ ٧٧١	٤ ٦٤١ ٦٢١	٤ ٠٥٦ ٠٩١	١٨ ٩٠٣ ٩٩٤	١٨ ٩٠٢ ٣١٥	٥٤٩ ٤٩٨	٤٠ ٥٦٦ ١٤٥	٥ ٩١٧ ٢٢٤	-
٦٤ ٩٠ ٤ ٨٥٩	١ ١٦٤ ٥٧٨	١١٧ ٥٤٣	٣٥٩ ١٧٥	١ ٢١٧ ٥٧٨	٦ ٢٠٤ ٩٦٦	٣ ٣٩٦ ٠٢٦	٩٦ ٦٨٧	٢١ ٦٣٢ ١٨٣	١١ ٦٠٠ ٠٥٧	١٨ ٨٢٩ ٠٦٣
١٠ ٤٥١ ٨٣٣	٢ ٠٧٢ ١٧٢	١٢٢ ٨٨٥	١٠ ٤ ٩٩١	١ ١٨٣ ٢١١	١ ٨٥٣ ٦٥١	٣ ٥٤٨ ٥٥٧	١٤١ ٧٠٢	٢٠ ٥٩٩ ٩٨٧	١١ ٨٠٥ ٨١٤	١٣ ٥٠٨ ٨٦٣

الإجمالي	عدد واورات كبيرة	أجهزة تكيف و مصاعد	تصنيفات في المباني مؤجزة	اثاث و تجهيزات التنقل	وسائط نقل و التنقل	الاثاث و معدات	مباني و التنقل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٤ ٢٧٠ ٧٦٧	٦ ٠٩٢ ٧٨٦	١٢٧ ٧٥٠	١٥ ٢٤ ٩١٣	١٤ ٢٦٨ ٤٢٥	١٧ ٢٤٥ ٢٨٩	٢٤ ٧٨٥ ٥٦١	١٦٥ ٠٤٢



جميع الاملاك المحولة من اصول حق التنازع
 جميع الاملاك الاستعمالات
 مجمع الاملاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
 صافي القيمة المتبقية في ٢٠٢١/٩/٣٠
 صافي القيمة المتبقية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

تلكه الأصول المبذولة نظرياً وما زالت تشمل

شركة أرابيا للاستشارات هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

هـ. أصول حق التمتع

الاجمالي	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني مزجرة	مباني مزجرة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٣٢٠.٤٢٢	٧٧٠.٢٩٠	٥٦٢٢٠٠	٣٩٥٥٢٢	٣٩٥٥٢٢
٤٥٤٦٩.٠٩٤	--	--	٤٥٤٦٩.٠٩٤	٤٥٤٦٩.٠٩٤
٧٧٥٨٨٤٦	٤٣٥٧٠٠٠	--	٣٤٠١٨٤٦	٣٤٠١٨٤٦
(٦١٨٠٠٠)	(٦١٨٠٠٠)	--	--	--
٦٩٩٣٠.٣٦٢	١١٤٤١٩٩٠	٥٦٢٢٢٠٠	٥٢٨٦٦١٧٢	٥٢٨٦٦١٧٢
٥٧٤٦.٠٣٢	٢٩٠٢٤٠٣	١٣٢٤٦٤١	١٥١٨٩٨٨	١٥١٨٩٨٨
١٣٩٣٤٣٨٨	--	--	١٣٩٣٤٣٨٨	١٣٩٣٤٣٨٨
٦٧٠.٤٤٥	١٤٠٢٣٣٠	٤٢١٦٦٥	٤٨٧٦٤٥٠	٤٨٧٦٤٥٠
(٢٩٤٦٦٧)	(٢٩٤٦٦٧)	--	--	--
٢٦.٨٦١٩٨	٤.١٠.٠٦٦	١٧٤٦٣.٦	٢٠.٣٢٩٨٢٦	٢٠.٣٢٩٨٢٦
٤٣٨٤٤١٦٤	٧٤٣١٩٢٤	٣٨٧٥٨٩٤	٣٢٥٣٦٣٤٦	٣٢٥٣٦٣٤٦
١١٥٧٤٣٩٠	٤٨٠.٥٨٧	٤٢٩٧٥٥٩	٢٤٧٦٢٤٤	٢٤٧٦٢٤٤

تكاليف الاصل في ٢٠٢١/١/١

تسويات خلال الفترة

الإضافات خلال الفترة

الإستبعادات خلال الفترة

تكاليف الاصل في ٢٠٢١/٩/٣٠

مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/١/١

تسويات خلال الفترة

إهلاك الفترة

مجموع إهلاك الاستبعادات

مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠

صافي القيمة المكتوبة في ٢٠٢١/٩/٣٠

صافي القيمة المكتوبة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

* طبقا للمعيار المحاسبية رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ يجب على المستاجر الاعتراف بأصل (حق التمتع) وبالالتزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث تم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية للدفعات الأرباح غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخضومه باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة ونتج عنه مصروفات تمويلية.



شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦. مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات تحت التنفيذ
٢.٠٦٨.٤٨١	٢.٠٦٧.٨٤٥	دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة
٩١٠.٠٠٠	٢٢١.٠٠٠	
<u>٢.٩٧٨.٤٨١</u>	<u>٤.٢٧٧.٨٤٥</u>	

٧. الشهرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة UE Finance
٣٢٤٤.٦٧٦	٣٢٤٤.٦٧٦	شركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات
١٩٩.١٢٥.٣٦٤	١٩٩.١٢٥.٣٦٤	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية و الكهربائية (كهروميكا)
٦٥.٦٦٤.٩٦٠	٦٥.٦٦٤.٩٦٠	
<u>٢٦٨.٠٣٥.٠٠٠</u>	<u>٢٦٨.٠٣٥.٠٠٠</u>	
(١٩٩.١٢٥.٣٦٤)	(١٩٩.١٢٥.٣٦٤)	(بخصم)
<u>٦٨.٩٠٩.٦٣٦</u>	<u>٦٨.٩٠٩.٦٣٦</u>	خسائر الاضمحلال*
		صافي الشهرة

* تم تكوين اضمحلال بكامل قيمة الشهرة في شركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بقيمة ١٩٩.١٢٥.٣٦٤ جنيه مصري

٨. إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
٥٧٠.١	٩٩,٩%	٥٧٠.١	٩٩,٩%	إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
٥٧٠.١		٥٧٠.١		شركة إستثمارات للطاقة*
(٥٧٠.١)		(٥٧٠.١)		بخصم : خسائر الإضمحلال
--		--		
٢٣١.٦٦٥	٣٥%	٢٣١.٦٦٥	٣٥%	إستثمارات في شركات شقيقة
١٦٣.٠٠٠	٣٢,٦%	١٦٣.٠٠٠	٣٢,٦%	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
٣٩٤.٦٦٥		٣٩٤.٦٦٥		شركة كهرباء شرق العوينات
(٣٩٤.٦٦٥)		(٣٩٤.٦٦٥)		بخصم : الإضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

* لم يتم تجميع الشركة التابعة شركة إستثمارات للطاقة ضمن القوائم المالية للمجموعة وذلك نظرا لأن هذه الشركة تحت التصفية.



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩. استثمارات طويلة الاجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	%٤٩	شركة المشروعات الكهربيانية و الميكانيكية (السعودية)
(٤٩٥ ٤٥٩)	(٤٩٥ ٤٥٩)		يخصم : الاضمحلال في قيمة الاستثمار
١	١		

١٠. أصول أخرى طويلة الاجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري ٦١ ٦٩٧ ٢٧٩ ٣ ٧٥٢ ٩٩٤ ٦٥ ٤٥٠ ٢٧٣	جنيه مصري ٢٥٩ ٣٦١ ٣٨٧ ٢ ٣٢١ ٧٩٤ ٢٦١ ٦٨٣ ١٨١	عملاء طويلة الاجل فوائد عقد تأجير تمويلي طويلة الاجل

١١. اصول ضريبية مؤجلة

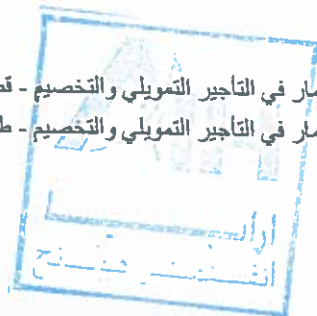
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري ٥٨٢ ٥٧٨ ٨٦٧ ٨٨٠ ١ ٤٥٠ ٤٥٨	جنيه مصري ١ ٤٥٠ ٤٥٨ ٩٢٣ ٩٨٠ ٢ ٣٧٤ ٤٣٨	رصيد اول الفترة / العام الحركة خلال الفترة / العام

١٢. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري ٢ ٩٧٠ ٤٨٩ ١٤٦ ١٣ ٧٦٠ ٧٥٣ ٢٨ ١٨٢ ٢١٤ (٦٧٦ ٩٠١ ٤٧٦) -- (٢٦٢ ٥٦٠) (١ ٥٦٩ ٧٠٦) ٢ ٣٣٣ ٦٩٨ ٣٧١	جنيه مصري ٣ ٤٥٩ ٢٧٥ ٢٣٩ ٤١ ٨١٤ ٣٧٥ ٦٠ ٣٠٨ ٦١٩ (٧٧٦ ١٦٦ ٢٠٦) ١٢ ٣٤٤ ٠٠٦ (٦٧٣ ٣٩٦) (٢ ٠٨٤ ٠٣١) ٢ ٧٩٤ ٨١٨ ٦٠٦	الاستثمار في عقود التأجير التمويلي عملاء تأجير تمويلي مستحقة الاستثمار في عقود التخصيم ايرادات غير محققة تأجير التمويلي عملاء تخصيص مستحقة العوائد المجنبة تأجير التمويلي ايرادات غير محققة تخصيص صافي الاستثمار قبل الانخفاض (يخصم)
(١٦ ٨٧٩ ٩٣٢) ٢ ٣١٦ ٨١٨ ٤٣٩	(٢٧ ٩٤٦ ٠٧١) ٢ ٧٦٦ ٨٧٢ ٥٣٥	الانخفاض في قيمة الاستثمار في التأجير تمويلي والتخصيم (١-١٢) صافي الاستثمار في قيمة عقود التأجير التمويلي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري ٥٨٥ ٠٣٢ ٤٠٦ ١ ٧٢١ ٧٨٦ ٠٣٣ ٢ ٣١٦ ٨١٨ ٤٣٩	جنيه مصري ٧٩٥ ٢٨١ ٤٠٦ ١ ٩٧١ ٥٤١ ١٢٩ ٢ ٧٦٦ ٨٢٢ ٥٣٥

صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - قصيرة الاجل
صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - طويلة الاجل



شركة أرابيا انفستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي) (تابع)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وسوف يتم التحصيل كالتالي:
٥٨٩ ٤١٢ ٩٢١	٧٩٦ ٦٢٠ ٨٤١	السنة الاولى
٥٧٧ ٥٢٠ ٠٢٥	٧٠٧ ٩٦٩ ٨٦٤	السنة الثانية
٥٢٠ ٦٩٣ ٦٢٩	٦٢٠ ٧١٤ ٦٤٧	السنة الثالثة
٤٣٨ ٣٦٠ ٥٠٠	٤٧٤ ٧٥٩ ٥٦٠	السنة الرابعة
١٩٥ ٧١٢ ٣٨٢	١٥٠ ٨٠٢ ٢٣٠	السنة الخامسة
١١ ٩٩٨ ٩١٤	٤٣ ٩٠١ ٤٦٤	القيمة المتبقية
٢ ٣٣٣ ٦٩٨ ٣٧١	٢ ٧٩٤ ٧٦٨ ٦٠٦	

(١٠-١٢) الانخفاض في قيمة الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد اول الفتره / العام
٤ ٧٠٥ ٢٤٥	١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	المكون خلال الفتره / العام
١٢ ١٧٤ ٦٨٧	١١ ٠٦٦ ١٣٩	
١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	٢٧ ٩٤٦ ٠٧١	

وينقسم الانخفاض في قيمة الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم الى:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص عام - تأجير تمويلي
١٤ ٩٨٤ ٣٣٨	٢٠ ٢٠٦ ١٩٨	مخصص عام - تخصصيم
٢٦٦ ١٢٥	٦٠٠ ٠٥٧	مخصص الارصده المشكوك في تحصيلها تأجير تمويلي
١ ٦٢٩ ٤٦٩	٦ ٥٤٨ ٤٠٤	مخصص الارصده المشكوك في تحصيلها تخصصيم
--	٥٩١ ٤١٢	
١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	٢٧ ٩٤٦ ٠٧١	

١٣. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية و ودائع *
٤٨٥ ٤٨٤ ٥٦٤	٢٧٠ ٧٢٦ ٥٥٨	نقدية بالصندوق
٢٨٢ ٦٤٦	٤٢٥ ٥١٩	شيكات تحت التحصيل
١٠٤ ١٩٣	--	
٤٨٥ ٨٧١ ٤٠٣	٢٧١ ١٥٢ ٠٧٧	

* تتضمن ارصده البنوك الحسابات الجارية و الودائع مبلغ ١٦٢ ٧١٧ ٧٠١ جنيه مصري مجمدة مقابل غطاء خطابات ضمان تتمثل فيما يلي

- مبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار امريكي المعادل لمبلغ ١٥٧ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قيمة غطاءات خطابات الضمان الصادره من شركة القاهرة للتنمية و صناعات السيارات لشركة بيجو فرنسا .
- مبلغ ٥ ١١٧ ٧٠١ جنيه مصري بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) مجمد مقابل غطاء خطابات ضمان من بنك المصرف العربي الدولي (عملة اجنبية) وبنك الاسكندرية (عملة محلية واجنبية) وبنك مصر والبنك العربي الافريقي (عملة محلية).



شركة أرابيا انفلستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤. أدون خزائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري ٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري ١٥ ٨٢٥ ٠٠٠
(٥٠٤ ٥٦١)	(٥٩١ ٠٤٠)
٤٣ ٦٩٥ ٤٣٩	١٥ ٢٣٣ ٩٦٠

القيمة الاسمية لأدون الخزائنة
(يخصم)
العوائد الغير مستحقة

١٥. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري ١٢ ٨٥٦ ٥٣٧	جنيه مصري ١٢ ٨٥٦ ٥٣٧
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
٣٧٩ ٢١٦	٣٧٩ ٢١٦
١٠٩ ٠٣٧	١٠٩ ٠٣٧
١٣ ٨٤٤ ٧٩٠	١٣ ٨٤٤ ٧٩٠

الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية (اجيماك)
الشركة المصرية لهنسة النظم و القوى الكهربائية
سندات وزارة المالية - الادارة المركزية للتمويل
سندات بنك الاستثمار القومي

١٦. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري ٦٩ ١٨٩ ٠١٤	جنيه مصري ٢٩ ٤٠٥ ٨٩٢
١ ١٣٩ ٩٠٢	٧ ٤٦٥ ٩٥١
١ ٦٣٢ ١٢٠	١ ٣١٨ ٦٣١
٥٧٠ ٨١٢	٢٥٤ ٨٨٢
٩ ٠٤٤ ٩٣٦	٢١ ٣٥٢ ٣٥٤
٤٨٩ ٣١٨	٨٧٥ ٤٩٤
٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠
٣٣٣ ١٠٨	٣٣٣ ١٠٨
٨٢ ٤٢١ ٢١٠	٦١ ٠٢٨ ٣١٢
(١ ٠١٠ ٦٤٥)	(١ ٠١٠ ٦٤٥)
٨٨٨ ٤١٦	٨ ٧٣٦ ٧٠٧
٨٢ ٢٩٨ ٩٨١	٦٨ ٧٥٤ ٣٧٤

قطع غيار و مهمات
انتاج غير تام
انتاج تام
انتاج تحت التشغيل
بضاعة لدي الغير
خامات
سيارات مستعملة
مطالبة التعويض
الاجمالي
يخصم : الاضمحلال في قيمة المخزون
اعتمادات مستندية لشراء بضائع

١٧. العملاء وأوراق القبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري ٦٠٥ ٢١١ ٥٧٣	جنيه مصري ٣٨٩ ٨٥٥ ٧٩٩
١٠ ٤١٨ ٠٩٠	٢ ٧٩٥ ٥٣٦
٦١٥ ٦٢٩ ٦٦٣	٣٩٢ ٦٥١ ٣٣٥
(١٣ ٣٩٢ ٨٨٢)	(٣٩ ٢٧٨ ٣٥٦)
(١٣ ٥١٠ ٠٥٣)	(٥٠ ١٠٥ ٤٦٠)
(٣ ٧٨١ ٨٧٢)	(٥ ٥٨٦ ٥٥٦)
(٢٤٤ ١٦٢)	(٢٧٢ ٣١٠)
٥٨٤ ٧٠٠ ٦٩٤	٢٩٧ ٤٠٨ ٦٥٣

العملاء
أوراق القبض

يخصم : خصائر الإضمحلال
فوائد دائنة موجلة
عوائد مجانية
فوائد دائنة تأمين



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	مدينو مشروع أوغندا
١٣٤ ٦٢٤ ٨٤٧	١٦٩ ٦٩٠ ٧٦٠	ضمانات أعمال محتجزة لدى العملاء
٣٥ ١١١ ٤٢٦	٣٩ ٩٨٩ ١١٥	مصلحة الضرائب والجمارك
٢ ٧٧٧ ١٧٢	٣ ١٧٦ ١٧٩	عهد وسلف عاملين
٤ ٥١٧ ٣٣٩	٦ ١٤٧ ٥١٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٧ ٨٣٥ ٢٠٩	٤٩ ١٢٩ ١٤٧	موردين و مقاولين دفعت
--	٣٨٣ ٤٩٣ ٣٥٢	ايرادات مستحقة من العملاء
١٣٧ ٥١٣ ٨٦٩	١٠٣ ٥٥٤ ٣١٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٦ ٥٧٩ ٨٦٢	٧٩٩ ٣٨٠ ٣٨٦	
(٧٣ ٩٩٩ ١٨٠)	(٧٢ ٣٦٠ ١٤٤)	
٣١٢ ٥٨٠ ٦٨٢	٧٢٧ ٠٢٠ ٢٤٢	يخصم : خسائر الإضمحلال

١٩. مستحق من اطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٣٥ ٢٢٨	٢ ٣١٧ ٤٣٥	شركة مركز الاسكندرية للتنمية والتجارة
٥ ٨٤٧ ٩٤٥	٥ ٣٣٧ ٨٢٥	مركز للتنمية والتجارة (CDC)
١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية *
٩٩١ ٠٢٤	٩٩١ ٠٢٤	الشركة العربية الدولية للسيارات
٢٥٢ ١١٣	٢٥٢ ١١٣	شركة سي دي اى
١١ ٢٦٩ ١٤٦	١١ ٢٦٩ ١٤٦	شركة سي دي سي ام اوتوموتيف
٨ ٦٠٣	--	شركة رواج اوتو ماريت للتجارة
١٠ ٠٠٠	--	شركة تخصيص للتخصيم
٤٤٤ ٠٠٠	--	شركة رواج لتجارة السيارات
٣٩ ٥٩٨ ٦٢٩	٣٨ ٧٠٨ ١١٣	

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

- تنازل شركة نهضة للبترول و الغاز عن جميع حقوقها والتزاماتها لشريكها فى الامتياز شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية (شركة ذات مسنولية محدودة) على ان تتحمل شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية جميع الأعباء المالية التى تكبدها شركة نهضة للبترول و الغاز (شركة مساهمة مصرية) حتى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣.
- تفويض السيد رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب للشركة فى التوقيع نيابة عن الشركة مع شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية على عقد تنازل يتم بموجبة التنازل من الامتياز و نقل ملكية ١٠٠% من حصص شركة نهضة للبترول والغاز ونسبتها ٨٠% من مجموع الحصص فى منطقة الغزاليات بالصحراء الغربية الى شركة غاز رأس الخيمة الاماراتي وإحالة جميع حقوق والتزامات شركة نهضة للبترول والغاز الى شركة رأس الخيمة الإماراتية طبقاً لاتفاقية الامتياز المبرمة عملاً بالقانون رقم (١٣٥) لسنة ٢٠٠٩ للتنقيب عن البترول واستغلاله.
- طبقاً لما سبق تم تحميل شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية بإجمالى تكاليف البحث والتنقيب التى تكبدها الشركة حتى تاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ وبالغلة ١٨ ٥٠٥ ١٢١ جنيه مصري.
- لم تتم الموافقة من وزارة البترول وشركة جنوب الوادى القابضة للبترول على هذا التنازل حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩. مستحق من اطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع اطراف ذات علاقة		بيان	
نوع التعامل	٢٠٢١/١/١	حجم التعامل مدين / (دالين)	٢٠٢١/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
جاري	٢٢٢٥ ٢٢٨	٨٢٢٠٧	٢٣١٧ ٤٣٥
جاري	٥٨٤٧ ٩٤٥	(٥١٠ ١٢٠)	٥٣٣٧ ٨٢٥
جاري	١٨٥٤٠ ٥٧٠	--	١٨٥٤٠ ٥٧٠
جاري	٩٩١ ٠٢٤	--	٩٩١ ٠٢٤
جاري	٢٥٢ ١١٣	--	٢٥٢ ١١٣
جاري	١١٢٦٩ ١٤٦	--	١١٢٦٩ ١٤٦
جاري	٨٦٠٣	(٨٦٠٣)	--
جاري	١٠٠٠٠	(١٠٠٠٠)	--
جاري	٤٤٤ ٠٠٠	(٤٤٤ ٠٠٠)	--

٢٠. رأس المال المصدر و المدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ جنيه مصري (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليوناً وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون ألفاً وثمانمائة جنيه مصرياً) موزعاً على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ 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 الغير عادية للشركة وعند تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة الغير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها موافقه على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأسيس في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمة الحصة العينية مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون ألفاً ومائتين وأربعين ألفاً وثمانمائة جنيه مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم الواحد.
- بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢ سهم وقد تم التأسيس في السجل التجارى بتخفيض رأس مال الشركة بإعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.
- بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة على المقترح الخاص بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة نقدية قدرها ٢٤٧ ٣٤٧ ٧٥٦ ٢٠٩ جنيه مصري بقيمة الاسمية للسهم وقد اسفرت نتيجة الاكتتاب عن قيام السادة المساهمين بالاكتتاب في عدد ٤٠ ٣١٢ ٥٠٤ سهم بإجمالي مبلغ ٤٠ ٣١٢ ٥٦٤ ٢١٢ جنيه مصري وتم التأسيس في السجل في ١٩ يوليو ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ ٤٨٠ جنيه مصري.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير 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 ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ جنيه مصري وتم التأسيس بالسجل التجارى بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.
- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأسيس في السجل التجارى بزيادة رأس المال من ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ ٤٨٠ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ ٤٠٤ جنيه مصري موزعة على ١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧ ١٧٧ سهم بقيمة اسمية ٣٠ قرش لكل سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.



٢١. 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 وفقاً 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 راس مال الشركة ، و قد تم بيع كافة هذه الاسهم وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الادارة .

٢٢. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع اسهم خزينة بمبلغ ٦٠٣ ٩٨٣ ٢٨ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الادارة مما ادى الى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٥٠ ١٦ ٧٦٢ ١٥٠ جنيه مصري ليصبح رصيده بقيمة ٨٩١ ٢٦ ٠٢٦ ٢٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مبلغ ٧٤١ ٢٦٤ ١٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٢٣. قروض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	اجمالي القروض
٢٣٤١ ٠٨٤ ١١٢	٢٧٠٣٣٤٢ ٩٨٣	الجزء المتداول من القروض
(٦٠٨ ٠٥١ ٢٧٤)	(٨٣٣ ٠٣٤ ٧٨٨)	
١٧٣٣ ٠٣٢ ٨٣٨	١٨٧٠ ٣٠٨ ١٩٥	

* تتضمن ارصدة القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٦١ ٣٦١ ٠١٦ ٢ ٣٨٧ جنيه مصري خاصة بشركة يو اى فاينانس UE Finance خاصة بنشاط الايجار التمويلي مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود تاجير تمويلي والمتمثلة في حصتها في الايجار وفي التأمين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الاصل بالاضافة الى اصدار سند اذني لصالح البنوك بقيمة التمويل و مبلغ ٦٢٢ ٣٢٦ ٣١٦ جنيه مصري خاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي لتمويل شراء السيارات.

٢٤. مخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
١٠٧ ٤٧٨ ٨١٣	١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩	المكون خلال الفترة/العام
٣ ٥٥٠ ٠٠٠	--	المستخدم خلال الفترة/العام
(٧ ٧٣٨ ٤٨٤)	(٣١٠ ٠٥٢)	
١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩	١٠٢ ٩٨٠ ٢٧٧	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اي مطالبات من المتوقع ان يقوم بها طرف خارجي ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع ان 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.

٢٥. موردين ومقاولين و اوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون محلليون
٥٣ ٥٩٦ ٢١٥	٥٤ ٤٦٦ ٣٥٥	موردون بالخارج
١٩٣ ٤٦٣ ٣٤٢	١٩٣ ٠٩٣ ٥٩٢	اوراق الدفع
٢٩ ٠٠٨ ٣٩٥	٤٣ ٧٠٧ ٣٠٦	
٢٧٦ ٠٦٧ ٩٥٢	٢٩١ ٢٦٧ ٢٥٣	



شركة أرابيا انفلستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٥٤٧ ٦٠٥	٢٤ ٤٩٣ ٨١٨	مصرفات مستحقة
٥٤ ٠٤٧ ٣٣٤	٤٣ ٦٧٣ ٥٥٥	مصلحة الضرائب والجمارك والتأمينات
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	دائنو شراء الاستثمار *
٩٦ ٣٠٣ ٦٩٤	٨٥ ١٩٢ ٣٨٧	عملاء دفعات مقدمة
٨ ٣٥٩ ٨١٨	٢٤ ٢٦٤ ٧٢١	دائنو اصول مؤجرة
٢ ١٨٥ ٦٢٥	٢ ١٨٥ ٦٢٥	موزعي سيارات
٢٤ ١٣٩ ٦٠١	٤٨ ٣١٦ ٧٢٣	ايرادات مدفوعة مقدما
١٧٩ ٠١٩ ٥٤٨	١٤٣ ٥٣٤ ٣٧٤	أخرى
٣٨٧ ٢٣٩ ٠٩٨	٣٧٣ ٢٩٧ ٠٧٦	

* يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار في قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الاتفاق المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ و المتعلق 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/٠٩/٣٠	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	

٢٧. حقوق غير ذوى السيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الاتي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧ ١٩٦ ٤٠٩	١٠٨ ٢٢٥ ٨٣٥	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
١٠٤ ٥١١	١٠٤ ٣٧٠	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٣	٣	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٢٣ ٠٨٦	٢٤١ ٧١٥	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
(٢٧٧)	(٢٩٧)	شركة القاهرة للتنمية و صناعات السيارات
٤٨	٤٧	شركة رواج للمشروعات العقارية
٢٤٣	٢٩٦	شركة يو اي فاينانس
(٤ ٧١٣ ٩١٧)	(٤ ٧١٥ ٧٨٥)	شركة نهضة للبترول و الغاز
١٠٢ ٨١٠ ١٠٦	١٠٣ ٨٥٦ ١٨٤	



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٨. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

يحسب نصيب السهم من الارباح بقسمة صافي ارباح الفترة علي متوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة:

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ١٥١ ١٨٩	٥٦ ٢٥٥ ٤٦٨	صافي ارباح الفترة
٤٤ ١٥١ ١٨٩	٥٦ ٢٥٥ ٤٦٨	
١ ٢٨١ ٥٢٩ ١٧٧	١ ٣٤٧ ٨٤٢ ١٤٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٣٤	٠,٠٤٢	



شركة أرابيا القفستين هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
التوائم المالية للورثة المحيطة عن الورثة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٩ القطاعات التشغيلية
المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالمجموعة، ويعتد الشكل الأول لقطاع النشاط على هيكل القليلير و إدارة المجموعة حيث يتم تحديد التفسير بين القطاعات بلرادة حرة تشمل نتائج القطاعات في الأصول والأزمات المرتبطة بالقطاع مباشرة، و يعتمد الجدول التالي تحليل الأيرادات و المصروفات و الأصول والأزمات على نوع أنشطة و خدمات القطاع و التي من الممكن تمييز مكوناتها.

قطاع الاستثمار

والقطاعات المالية غير

المصرفية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

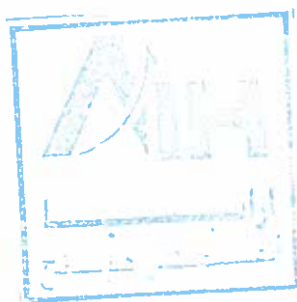


شركة ارابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠. اصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي 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 محاسبية مصرية جديد رقم (٤٧)	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية : الاعتراف و القياس" و بالتالي 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 وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
"الأدوات المالية"	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - أما بالتكلفة المستهلكة ، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.	تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)	
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم" المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		



شركة ارابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

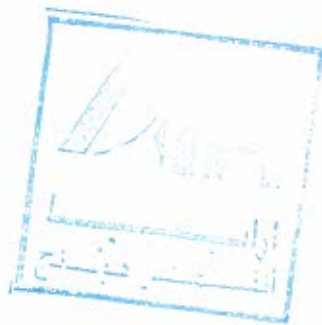
المعايير الجديدة أو المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر .	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"
بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (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) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التاجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التاجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التاجير التمويلي و التخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير 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 الذى يمثل القيمة الحالية لنفقات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة , مع الأخذ فى الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تاجير تشغيلي او أنه عقد تاجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على أنه عقد تاجير تشغيلي او أنه عقد تاجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالاصول المحفوظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافي الاستثمار فى عقد التاجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التاجير من عقود التاجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر .	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تاجير"



شركة أرابيا انفيستمنتن هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

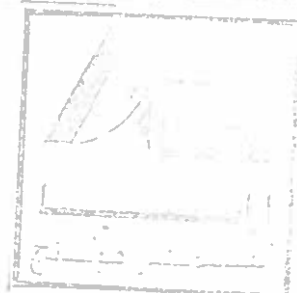
٣٠. اصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع):

المعايير الجديده او المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التاثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ . ويسمح بالتطبيق المبكر .
معيار المحاسبه 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 الأطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات الشقيقة - 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 الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ . ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديده أو المعدلة بالنسبه للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩



٣٠. إصدارات 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 الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر 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 و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة. مثل الطرق و الكباري والنفق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه , وامدادات الطاقة وشبكات الاتصالات..... الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات 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 الثابته و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم الماليه المستقلة او المجمعة 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 الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادله لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقاريه و الالتزام فقط بنموذج التكلفة, مع التزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادله عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقاريه. وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصري رقم (٢٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمره . - معيار المحاسبه المصري 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 الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشاه تقديم الافصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغييرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغييرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغييرات غير نقدية	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية



٣٠. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

- 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 على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً لتفشي فيروس كورونا المستجد وما صاحب ذلك من آثار اقتصادية ومالية ، علي أن تقوم الشركات بتطبيق المعايير الجديدة وتعديلاتها على 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) الأيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .
- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية و الفحص المحدود و المشكلة من رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية حتى موعد أقصاه 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.

٣١. الموقف الضريبي

١,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج

أ. ضريبة شركات الارباح 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 الأجر و المرتبات

- السنوات حتى ٢٠١٨

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

- بالنسبة لعام ٢٠١٩

جارى اعداد البيانات اللازمة للفحص و تقديمها لمأمورية الضرائب

- بالنسبة لعام ٢٠٢٠

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

ج. الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة

تلتزم الشركة بأحكام الخصم و التحصيل تحت حساب الضريبة و توريدها في المواعيد القانونية و تم الفحص و الربط و السداد حتى ٢٠١٧/١٢/٣١.

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩

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

د. ضرائب الدمغة

- الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

تم الفحص و الربط و السداد.

هـ. الضريبة علي المبيعات

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

تم الفحص و الربط و السداد .



٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٢,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة يو اى فاينانس

أ. الضريبة على المرتبات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ :

- تم الفحص و الربط النهائى والتسوية والسادد ولا يوجد اى مستحقات عن الشركة عن تلك السنوات.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

- جاري الفحص واستخراج النماذج .

السنوات من ١ يناير ٢٠١٩ حتى تاريخه :

- الشركة ملتزمة بخصم و توريد ضريبة كسب العمل طبقا لاحكام القانون .

ب. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ :

- تم الفحص والربط وتم السداد عن تلك السنوات .

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٦ :

- تم الفحص ولم يتم استلام النموذج حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠١٩ :

- تقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة على النماذج الضريبية ولم تخطر الشركة بالفحص عن تلك السنوات .

ج. التأمينات الاجتماعية

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد التأمينات المستحقة عليها بصفة منتظمة طبقا لاحكام القانون.

٣,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة سى دى سى ام للتجارة والتصدير

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل.

٤,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للمشروعات العقارية و التجارية

اولا : ضريبة الارباح التجارية والصناعية

لم يتم اختيارها بالمعينة حتى تاريخه ويتم تقديم الاقرارات فى المواعيد القانونية .

ثانيا : ضريبة الاجور والمرتبات

لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى الان .

ثالثا : ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص حتى الان.

رابعا : ضريبة المبيعات

غير مسجلة.

٥,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل .

أ. ضريبة شركات الأموال

السنوات حتى ٢٠١٣

- تم الفحص التسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠١٤-٢٠١٩

- تم تقديم الاقرار فى الميعاد القانونى ولم يتم الفحص حتى الآن.



٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٥,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) (تابع)

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل .

ب. ضريبة الاجور و المرتبات

السنوات حتى ٢٠٠٧

- تم الفحص والتسوية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩

- تم استلام طلب فحص للسنوات ٢٠٠٨ - ٢٠١٩ وجارى تجهيز البيانات للفحص.

السنوات ٢٠٢٠

- لم يتم الفحص حتى الآن.

ج. ضريبة المبيعات

- تم الفحص الفعلى حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسوية.

- تم تقديم الاقرار الضريبي حتى أغسطس ٢٠١٦ .

د. ضريبة القيمة المضافة

- تم تقديم الاقرار الضريبي عن حتى يناير ٢٠٢١ .

هـ. ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم السداد والتسوية .

٦,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة العربية الدولية للمقاولات

أ. ضريبة الارباح التجارية والصناعية

- بداية النشاط عام ١٩٩٦

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩

- تم الربط على الشركة حتى عام ٢٠٠٩ بموافقة مباشرة من الشركة

- السنوات من عام ٢٠١٠ إلى ٢٠١٣ لم يتم الفحص

ب. الضريبة على الاجور والمرتببات

- تم الفحص تقديريا عن السنوات حتى ٢٠٠٤ وتم الربط لعدم الطعن وكانت الضريبة المستحقة كما يلى:

- مذكرة فحص عن السنوات ١٩٩٩:٢٠٠٢ ٨٢٢ ٨٥٤

- مذكرة فحص عن سنوات ٢٠٠٣: ٢٠٠٤ ٤٢٢ ٠٢٥

- تم الفحص تقديريا عن السنوات من ٢٠٠٥ : ٢٠١٢ وكانت قيمة الفحص كما يلى :

- مذكرة فحص عن سنة ٢٠٠٥ ١٧٢ ٨٣٦

- مذكرة فحص عن سنوات ٢٠٠٦:٢٠٠٧ ٣٧٢ ٠٢٩

- مذكرة فحص عن سنوات ٢٠٠٨:٢٠١٠ ٩٠٤ ٥٤٧

ج. الضريبة العامة على المبيعات

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣ واستلام نماذج ١٥ ض.ع.م. وجارى التظلم على نتيجة الفحص .

- تم فحص الشركة عن عام ٢٠١٤ واستلام نموذج ٢٠٧ واسفر الفحص عن فروق بمبلغ ٦٨٦٦ جنيه

مصري وتم السداد .

- تم فحص الشركة عن عام ٢٠١٥ و جاري استخراج النماذج .

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٦,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة العربية الدولية للمقاولات(تابع)

د. ضرائب الدمغة

- لم يتم الفحص حتى الان.

٧,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات

أ. ضريبة الارياح التجارية والصناعية

السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤:

- تم الفحص وانهاء جميع بنود الخلاف باللجنة الداخلية.

سنة ٢٠٠٥

- قامت المأمورية بالفحص واسفر عن اعتماد خسائر بمبلغ ٤٧٢ ٣٩٣ ٧ جنيه وضريبة قيم منقولة بمبلغ ١١ ٧٧٩ جنيه.

السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٨:

- تم فحصها تقديريا من قبل المأمورية بضريبة قدرها ٢٤٧ ٤٥٦ ٥ جنيه وتم الطعن على النموذج فى الميعاد القانونى ، وجرى تجهيز المستندات من قبل الشركة لاعادة الفحص .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٢:

- تم فحصها تقديريا من قبل المأمورية بنموذج صادر فى ١٨ فبراير ٢٠١٥ بضريبة قدرها ٨٣٥ ٦٠٧ ١٢ جنيه مصرى وتم الطعن على النموذج .

السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٤:

- تم فحصها تقديريا من قبل المأمورية وجرى السير فى اجراءات اعادة الفحص .

ب. ضريبة كسب العمل

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وجرى حل الخلاف فى لجان الطعن .

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

تم الفحص تقديريا عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ بمبلغ ١٤٠ ٢٦٩ ٨ جنيه مصرى وتم الطعن فى الميعاد وتم احالة الملف الى لجنة الطعن .

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢

تم الفحص تقديري من قبل المأمورية بموجب نموذج ٣٨ مرتبات رقم ٤١٦٤ بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢ بمبلغ ٣٥٩ ١٣٣ ٢٩ جنيه مصرى.

ج. ضريبة المبيعات

تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٤ وجرى تجهيز الفحص اعوام ٢٠١٥ / ٢٠١٦ .

د. ضريبة الدمغة

تم فحص الاعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ تقديري بمبلغ ١٥ مليون جنيه وتم الطعن واحالة الملف الى لجنة الطعن وصدر قرار اللجنة بتخفيض الضريبة لتصبح ٥ مليون جنيه وتم الطعن فى قرار لجنة الطعن امام القضاء الادارى .

جرى تجهيز المستندات لفحص السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥.

٨,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكى

أ. ضريبة شركات الأموال

- الشركة بداية نشاط إعتبارا من ابريل ٢٠١٣.

- تم تقديم الإقرارات الضريبية منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩ فى المواعيد القانونية.

ب. ضريبة كسب العمل

- الشركة بداية نشاط من ابريل ٢٠١٣.

- تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ وتم إستلام النماذج والإتفاق باللجنة الداخلية وسداد الضريبة المستحقة.

- جرى تجهيز فحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٨.٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي (تابع)

- ج. ضريبة القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضريبة العامة على المبيعات برقم ٤٤٧/٤٨٩/٣٧٢ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات .
 - تم الفحص والربط وسداد الضريبة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ .
 - تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وجرى سداد الضريبة المستحقة عليها.
- د. ضريبة الدمغة
- لم يتم الفحص حتى الان.

٩.٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة طوبلاط للإنتاج المعماري

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٩٧ وقد أفتت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ لمدة عشر سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٠ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة :

- أ. ضريبة شركات الأموال
- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم يرد للشركة أى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
 - السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ لم يرد للشركة أى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
- ب. ضريبة كسب العمل
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ لم يرد من المأموريه أى اخطارات بالفحص.
- ج. ضريبة القيمة المضافة
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٥ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ لم ترد للشركة أى اخطارات من المأموريه حتى تاريخه.
- د. ضريبة الدمغة
- لم يتم الفحص حتى تاريخه.
- هـ. ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة
- السنوات من بدأ النشاط حتى ٢٠١٢ تم فحص هذه السنوات وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ جرى الاعداد لفحص تلك السنوات.

١٠.٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوزيع

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة:

أ. ضريبة القيمة المضافة

الشركة تم تسجيلها في الضريبة العامة على المبيعات بتاريخ ١٨ / ١١ / ٢٠١٨ ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.



٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

١٠,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوريق (تابع)

ب. ضريبة الأرباح التجارية

الشركة منتظمة في تقديم الأقرار الضريبي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، هذا ولم يتم فحص الشركة من بدء النشاط.

ج. ضريبة كسب العمل

لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب ولكن يتم استقطاع وتوريد الضرائب المستحقة في مواعيدها القانونية.

د. ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.
- ضريبة الخصم والإضافة تحت حساب الضريبة.
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.

١١,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة نهضة للبتترول والغاز

أ. الضريبة علي أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تطبيق أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥.
- تقوم الشركة بتقديم أقراراتها الضريبية وفقاً لأحكام القانون (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وفي الميعاد القانوني لاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ لم يتم خضوع ملف الشركة ضمن الفحص الضريبي بنظام العينة .
- أما الاعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٨ قامت مأموريه الضرائب المختصة بتحديد عينة الفحص الضريبي ولم يتم اخطار الشركة حتي تاريخه بخضوعها للفحص الضريبي.

ب. ضريبه علي المرتبات و ما في حكمها

لم يتم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٩.

ج. ضريبة الدمغة

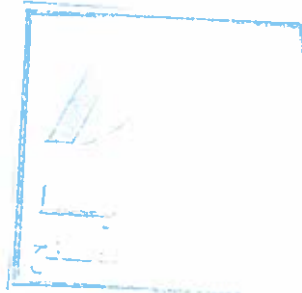
لم يتم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٩.

٣١. إحداه هامه

- 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 الإزمه وتم تحديد اهدف هذه العام في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسله من الاجراءات لتخفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه العام . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التعميد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي