

شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج
(شركة مساهمة مصرية)

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



الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو 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 انفيستمننتس هولدنغ
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المستقلة المرفقة لشركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنتصر مسؤوليتنا 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 مسولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا 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 المالى للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١١ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات
تامر نبراوى
سجل قيد 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٢٤ ٨٧٠	٧٢٠ ٩٨٧	(٤)	الأصول غير المتداولة
--	٦٣٤ ٠٢٢	(٥)	الأصول الثابتة
٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣	٤٦١ ٨٦٨ ٢٩٣	(٧،٦)	أصول حق الانتفاع (الصافى)
٥١ ٦٠٦	٣٩ ٨٧٢	(٨)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة (بالصافى)
٤٢٨ ٦٤٤ ٧٦٩	٤٦٣ ٢٦٣ ١٧٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٠ ٥٠٧ ٣٩٨	١٢ ٣٨١ ٧٩٥	(٩)	استثمارات فى اذون خزانة
٢٢ ٦٤٣ ٩٦٨	٣٦ ٠٤٤ ٧٥١	(١٠)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٧٠ ٨٩٣	١ ٧٩٤ ٦٢٨	(١١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢٠ ٦٤١	٢٣٦ ٥٤٣	(١٢)	النقدية وما فى حكمها
٦٣ ٨٤٢ ٩٠٠	٥٠ ٤٥٧ ٧١٧		إجمالى الأصول المتداولة
٤٩٢ ٤٨٧ ٦٦٩	٥١٣ ٧٢٠ ٨٩١		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)	إحتياطى اسهم خزينة
(٢٧ ٢٣٣ ٧٤٥)	(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)		(الخسائر) المرحلة
(١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)		صافى (خسائر) الفترة / العام
٣٦٤ ٥٣٩ ٦٤١	٣٨٩ ١٢٤ ٥٦٦		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات المتداولة
١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	(١٦)	مخصص مطالبات
--	٧٩٣ ٩٩٥	(١٧)	التزامات عقود الأيجار - الجزء المتداول
٧ ٩٦٨ ٣٦٤	٥ ٥٨٥ ٥٣٣	(١٨)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١ ٤٣٤ ١٤٧	--		دائنو توزيعات
٩٩ ١٨٦ ٠٦٨	٩٩ ١٦٤ ٥٤٨	(١٠ب)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٢٧ ٩٤٨ ٠٢٨	١٢٤ ٥٩٦ ٣٢٥		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٤٩٢ ٤٨٧ ٦٦٩	٥١٣ ٧٢٠ ٨٩١		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- 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 شاطي

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

قائمة الدخل الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١٩)	ايراد النشاط (بخصم):
١٠٣١٩٢٣	٤٩٩٧٤٩	٧٩٤٥٨٢٥	٦١٨٢٣٦٨		
(٢٠٨٥٢٠١)	(٣٣٧٨٢٩٣)	(١٢٣٦١٩٦٥)	(٧٨٩٨٠٥٠)	(٢٠)	تكلفة النشاط مجمل (الخسائر) (بخصم):
(١٠٥٣٢٧٨)	(٢٨٧٨٥٤٤)	(٤٤١٦١٤٠)	(١٧١٥٩٨٢)		
(١١٨٦٠٥٢)	(١٢٥٨٨٦٤)	(٢٥٠٢١٤٧)	(٤٤١٣٨٤٨)	(٢١)	مصروفات عمومية وادارية بدلات و مكافآت رئيس و اعضاء مجلس الادارة مصروفات تمويل التزامات عقود تأجير صافى (خسائر) النشاط (بخصم) / يضاف :
(٣٢٣٠٠٠)	(٦٤٣٥٠٠)	(٨٨٢٦١١)	(١٧٨٣٠٠٠)		إضمحلال في اطراف ذوي علاقة مدينة ايرادات اخري فرق تقييم عملة صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب الضريبة المؤجلة صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب
--	(١٨٧٠٠)	--	(٨١٠٤٩)		
(٢٥٦٢٣٣٠)	(٤٧٩٩٦٠٨)	(٧٨٠٠٨٩٨)	(٧٩٩٣٥٧٩)		نصيب السهم من صافى (خسائر) الفترة
--	--	(١٥٠١٥٥٧)	--		
--	٢٨٨٠٠٠	١١١٥٢١٧	٢٣٩٠٦٣٥		
(٢٧)	--	١٢٩٩٥٢٩	--		
(٢٥٦٢٣٥٧)	(٤٥١١٦٠٨)	(٦٨٨٧٧٠٩)	(٥٦٠٢٩٤٤)		
(١١٦٨)	(٦٩٧٤)	(١٠٣٩)	(١١٧٣٤)		
(٢٥٦٣٥٢٥)	(٤٥١٨٥٨٢)	(٦٨٨٨٧٤٨)	(٥٦١٤٦٧٨)		
(٠,٠٠٠٢٠)	(٠,٠٠٠٠٧)	(٠,٠٠٠٥٤)	(٠,٠٠٠٤٢)	(٢٢)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى



المدير المالي
محمود شافى

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	صافي (خسائر) الفترة
(٢ ٥٦٣ ٥٢٥)	(٤ ٥١٨ ٥٨٢)	(٦ ٨٨٨ ٧٤٨)	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	بضاف / (يخصم) :
--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل الاخر
(٢ ٥٦٣ ٥٢٥)	(٤ ٥١٨ ٥٨٢)	(٦ ٨٨٨ ٧٤٨)	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	اجمالي (الخسائر) الشاملة عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى



المدير المالي
محمود شافعي

شركة أرابيا القابضة هيكلية (شركة مساهمة مصرية)
الفترة المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

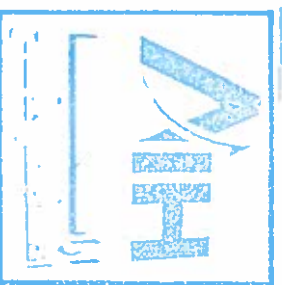
الإجمالي	صافي		المرحلة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال		المصدر والمطروح	
	صافي	(خسائر) الفترة				رأس المال	المصدر والمطروح		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٧ ٤٧٥٠٠٨	(٤ ١٣٤ ٣٨٦)	(٢٣٠٩٩٣٥٩)	--	--	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	--	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
--	٤١٣٤ ٣٨٦	(٤ ١٣٤ ٣٨٦)	--	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	
(١٩٤٢١٤٥٣)	--	--	--	--	(١٩٤٢١٤٥٣)	--	--	المحول الى (الخسائر) المرحلة	
٤٧٨٤٤	--	--	--	--	--	--	--	شراء أسهم خزينة	
(٦٨٨٨٧٤٨)	(٦٨٨٨٧٤٨)	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة	
٣٥١ ٢١٢ ٦٥١	(٦٨٨٨٧٤٨)	(٢٧١٨٥٩٠١)	--	--	(١٩٤٢١٤٥٣)	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	--	صافي (خسائر) الفترة	
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
الإجمالي	صافي	صافي (خسائر) الفترة	المرحلة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال	المصدر والمطروح		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦٤ ٥٣٩ ٦٤١	(١٠٩٧٨٦٥٥)	(٢٧٢٣٣٧٤٥)	١٠٢٤٧٤١	(١٢٢٢١٤٥٣)	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	--	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
--	١٠٩٧٨٦٥٥	(١٠٩٧٨٦٥٥)	--	--	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	
١٤٣٤١٤٧	--	١٤٣٤١٤٧	--	--	--	--	--	المحول الى (الخسائر) المرحلة	
٢٨٩٨٣٦٠٣	--	--	١٦٧٢٢١٥٠	١٢٢٢١٤٥٣	--	--	--	رد أرباح غير موزعة	
(٢١٨١٤٧)	--	(٢١٨١٤٧)	--	--	--	--	--	بيع أسهم خزينة	
(٥٦١٤٦٧٨)	(٥٦١٤٦٧٨)	--	--	--	--	--	--	أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩)	
٣٨٩ ١٧٤ ٥٦٦	(٥٦١٤٦٧٨)	(٣٦٩٩٦٤٠٠)	٢٧٠٢٦٨٩١	--	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	--	صافي (خسائر) الفترة	
								الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	

الإيضاحات المرتبطة بفترة التقييم المالية للفترة المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمود مصطفى

المدير المالي
محمود منافعي



قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(٦ ٨٨٧ ٧٠٩)	(٥ ٦٠٢ ٩٤٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب تسويات:
١١٣ ٦٤٠	١٤٦ ٢٤٧	(٤)	إهلاك الاصول الثابتة
--	٧١٣ ٢٧٧	(٥)	استهلاك أصول حق الانتفاع
--	٨١ ٠٤٩		فوائد التزامات عقود الإيجار
١ ٥٠١ ٥٥٧	--		انخفاض من اطراف ذوي علاقة انتفى الغرض منها
٤٧ ٨٤٤	--		تسويات على الارباح المرحلة
(١ ٢٩٩ ٥٢٩)	--		ارباح فروق تقييم عملات اجنبية
(٧ ٦٧٨ ٢٣٧)	(٣٠٧ ٢٠٠)		مخصصات انتفى الغرض منها
(١٤ ٢٠٢ ٤٣٤)	(٤ ٩٦٩ ٥٧١)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٧٩ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٦)	التغير في الاستثمارات في شركات تابعة
٢٦ ٣٠٤	(١ ٢٢٣ ٧٣٥)	(١١)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٩ ٩٧٣ ٧١٤)	(١٣ ٤٠٠ ٧٨٣)	(١٠)	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
٥٧٤ ٤٢٩	(٢ ٣٨٢ ٨٣١)	(١٨)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٧٢ ٥٥٤ ١٥٠	٢٨ ١٢٥ ٦٠٣	(٩)	التغير في استثمارات في اذون خزانة
٥ ٩٥٢ ٢١٠	(٢١ ٥٢٠)	(١٠)	التغير في المستحق لاطراف ذات علاقة
--	(٨٥٢ ٥٠٠)		المسدد لالتزامات عقود الإيجار
(٢٥ ١٦٩ ٠٥٥)	(٢٨ ٢٢٥ ٣٣٧)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٥ ٠٢٤)	(٦٤٢ ٣٦٤)	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٥ ٠٢٤)	(٦٤٢ ٣٦٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١ ٢٩٩ ٥٢٩	--		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١٩ ٤٢١ ٤٥٣)	٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	(٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٨ ١٢١ ٩٢٤)	٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣		ارباح فروق تقييم عملات اجنبية
(٤٣ ٣٣٦ ٠٠٣)	١١٥ ٩٠٢		بيع /شراء اسهم خزينة
٤٩ ٤٧١ ٥١٣	١٢٠ ٦٤١		صافى التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٦ ١٣٥ ٥١٠	٢٣٦ ٥٤٣	(١٢)	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى



المدير المالي
محمود شافعى

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 للاستثمارات المالية.

- بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفستمنتس هولدينج وتم التأشير 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 ان 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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ١١ نوفمبر ٢٠٢١

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام 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 وافتراسات 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 وثابت الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر 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 بالبنقاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي. يتم تقييم الأصول والإلتزامات 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 الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات 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 احوال اذا 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 التخريبية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريبية 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 اهلاكيها ، وفيما يلي 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 الافتراضي للأصل او	تحسينات في اماكن مؤجرة
المدة المتبقية في عقد	
الايجار	



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الاولي :

- يتم اثبات اصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
 - مبلغ الالتزام الاولي للالتزام عند التأجير .
 - اى دفعات عقد تأجير تمت في او قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا اى حوافز ايجار مستلمة .
 - اى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر .
 - تقدير للتكاليف التى سيتكدها المستأجر فى تفكيك وازالة الاصل محل العقد ، واعداد الموقع الذى يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية او 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 و اى مجمع خسائر اضمحلال فى القيمة.
 - ومعدلة باى قياس للالتزام عند التأجير.

ج. الاستهلاك :

- يتم استهلاك اصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الانتاجى لأصل "حق الانتفاع" او 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 فى الشركات التى تخضع لسيطرة الشركة، وتحقق 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 الاقتران، وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل بيند خسائر اضمحلال استثمارات فى الشركات التابعة وفى حالة حدوث ارتفاع فى القيمة العادلة يتم اضافته إلى ذات البند فى حدود ما سبق تحمليه 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 المجمعمة وبالتالى 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 المجمعمة للشركة وشركاتها التابعة يجب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعمة.

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 لاحقا تعلية أو تخفيض تكلفة الاستثمار بقيمة نصيب الشركة فى الأرباح أو الخسائر للشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتران ويخضع رصيد الاستثمار بقيمة نصيب الشركة فى التوزيعات المحصلة من الشركة المستثمر فيها وكذا خسائر تدهور قيمة الاستثمار إن وجبت.

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 ادوات مالية محددة تضم اصولا و التزامات مالية اخري يتم ادارتها معا وتتسم بنمط الحصول على ارباح فعلية حديثة من التعامل عليها فى الاجل القصير .

٧-٣ أذون الخزانة

- يتم إثبات اذون الخزانة والأوراق المالية الحكومية القابلة للخصم بالدفاتر بالقيمة الاسمية وتظهر اذون 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 على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على 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 موهلة، أو لم تعد موهلة، للاعتراف بها كأصل في القوائم المالية.

١٢-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم إعتبار 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 الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

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

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

- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال 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 للاضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. 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 الاضمحلال في قائمة الدخل.

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

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

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 وبفلس 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 فإن القيمة المدفوعة في الشراء تشمل به تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وتخصم من حقوق المساهمين وتزيد 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 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 ارباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد 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 المحسوبة عن طريق المتوسط المرجح لعند 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 واوراق 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)

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

٢. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها 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 لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظيراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول 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 التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية.

٢٧-٣ أرقام المقارنة

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



شركة أرابيا انفيستمنس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الأجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	أجهزة تكييف	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣.٠٧٣.٢٨٠	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٥٠	٥٧٥.٠٠٠	٨٣٥.٦١٧
٦٤٢.٣٦٤	--	--	٥٠٠.٠٠٠	١٤٢.٣٦٤
٣.٧١٥.٦٤٤	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٥٠	١.٠٧٥.٠٠٠	٩٧٧.٩٨١
٢.٨٤٨.٤١٠	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٤٩	٤٠٢.٥٠٠	٧٨٣.٢٤٨
١٤٦.٢٤٧	--	--	١١٤.٠٢٨	٣٢.٢١٩
٢.٩٩٤.٦٥٧	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٤٩	٥١٦.٥٢٨	٨١٥.٤٦٧
٧٢٠.٩٨٧	--	١	٥٥٨.٤٧٢	١٦٢.٥١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
الإضافات خلال الفترة
تكلفة الاصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
إهلاك الفترة
مجموع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الأجمالي	تحسينات في أماكن مؤجرة	أجهزة تكييف	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢.٠٢٠.٣٩٠	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٥٠	٥٧٥.٠٠٠	٧٨٢.٧٢٧
٥٢.٨٩٠	--	--	--	٥٢.٨٩٠
٣.٠٧٣.٢٨٠	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٥٠	٥٧٥.٠٠٠	٨٣٥.٦١٧
٢.٦٩٩.٦٨٣	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٤٩	٢٨٧.٥٠٠	٧٤٩.٥٢١
١٤٨.٧٢٧	--	--	١١٥.٠٠٠	٣٣.٧٢٧
٢.٨٤٨.٤١٠	١.٥٣٤.٩١٣	١٢٧.٧٤٩	٤٠٢.٥٠٠	٧٨٣.٢٤٨
٢٢٤.٨٧٠	--	١	١٧٢.٥٠٠	٥٢.٣٦٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٠
الإضافات خلال العام
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
إهلاك العام
مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

تكلفة الاصل في
٢٠٢١/٠٩/٣٠
جنيه مصري
١٢٧.٧٥٠
١.٥٣٤.٩١٣
١.٦٦٢.٦٦٣

أجهزة تكييف
تحسينات في أماكن مؤجرة

٥. أصول "حق انتفاع" (بالصافي)

الإجمالي	مباني مؤجرة
جنيه مصري	جنيه مصري
٢.٨٥٣.١٠٤	٢.٨٥٣.١٠٤
٢.٨٥٣.١٠٤	٢.٨٥٣.١٠٤
١.٥٠٥.٨٠٥	١.٥٠٥.٨٠٥
٧١٣.٢٧٧	٧١٣.٢٧٧
٢.٢١٩.٠٨٢	٢.٢١٩.٠٨٢
٦٣٤.٠٢٢	٦٣٤.٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢١ (أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩))
تكلفة الأصول في سبتمبر ٢٠٢١
مجموع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١ (أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩))
استهلاك الفترة
مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
صافي تكلفة الأصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١



شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٦. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
استثمارات في شركات تابعة				
قطاع البناء ومواد البناء				
١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
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 للبتترول 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				
يخصم:				
(٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦)		(٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦)		الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة ايضاح (١/٦)
٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣		٤٦١ ٨٦٨ ٢٩٣		

١/٦. تحليل الاضمحلال في قيمة استثمارات شركات تابعة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١١٥ ٣٤١ ٤٦٢	١١٥ ٣٤١ ٤٦٢	اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات
٢٤٣ ٧٥٠	٢٤٣ ٧٥٠	اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبتترول والغاز
٥ ٧٠١	٥ ٧٠١	اضمحلال الاستثمار في شركة الاستثمار للطاقة
٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦	٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦	



شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧. استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
القيمة	نسبة المساهمة %	القيمة	نسبة المساهمة %	
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 الاستثمارات في شركات شقيقة
—		—		

٨. أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
١٢٩ ٣٧٧	٥١ ٦٠٦	الحركة خلال الفترة / العام
(٧٧ ٧٧١)	(١١ ٧٣٤)	
٥١ ٦٠٦	٣٩ ٨٧٢	

٩. أذون خزانية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون الخزانية
٤١ ٢٢٥ ٠٠٠	١٢ ٨٥٠ ٠٠٠	يخصم : العوائد لم تستحق بعد
(٧١٧ ٦٠٢)	(٤٦٨ ٢٠٥)	
٤٠ ٥٠٧ ٣٩٨	١٢ ٣٨١ ٧٩٥	

١٠. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٥٨ ١٢٩ ٥٠٧	١٥٨ ٦٥٩ ٨٢١	مركز خدمة الأسكندرية - مرغم
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كروميكا)
٢ ٤٩١ ٢٨٣	٢ ٢٥٢ ٨٨٣	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
١٠ ٨٧٣ ٠٩٩	٢٣ ٨٥٣ ٥٨٢	شركة طوبلاط للإنتاج المعماري
٤ ١٤٠ ٤٢٦	٤ ٢٠٦ ٦٦٣	شركة يو اى فاينانس
٣٤ ٣٦٩	٤٧ ٧٨٦	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٣ ١٠٤ ٦٩١	٣ ١٥٦ ٠٤٨	
٢٠١ ١٥٢ ٨٨١	٢١٤ ٥٥٣ ٦٦٤	يخصم : الاضمحلال في الأرصدة المستحقة من
(١٧٨ ٥٠٨ ٩١٣)	(١٧٨ ٥٠٨ ٩١٣)	الأطراف ذات العلاقة ايضاح (١/١٠)
٢٢ ٦٤٣ ٩٦٨	٣٦ ٠٤٤ ٧٥١	



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٠. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تابع)

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
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	٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٤ ٩٣٢ ٤٠٦	٧٤ ٩٣٥ ١٠٦
١٨ ٢٠٥ ٩٣٣	١٨ ١٨١ ٧١٢
٦ ٠٤٧ ٧٢٩	٦ ٠٤٧ ٧٣٠
٩٩ ١٨٦ ٠٦٨	٩٩ ١٦٤ ٥٤٨

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

(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/٩/٣٠ مدين / (دائن) جنيه مصري	حجم التعامل		٢٠٢١/١/١ مدين / (دائن) جنيه مصري	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	بيان
	دائن جنيه مصري	مدين جنيه مصري				
١٨ ٧٢٦ ٠٦٣	--	٧ ٤٧٥	١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	جاري	تابعة	شركة نهضة للبترول والغاز
١٥٨ ٦٥٩ ٨٢١	--	٥٢٠ ٣١٤	١٥٨ ١٣٩ ٥٠٧	جاري	تابعة	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	جاري	ذات علاقة	شركة مركز خدمة الاسكندرية - مرغم
٣ ١٥٦ ٠٤٨	٢٤ ١٧٤	٧٥ ٤٤٤	٣ ١٠٤ ٧٧٨	جاري	تابعة	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٤ ٢٠٦ ٦٦٣	١٥١ ٦٦٠	٢١٧ ٨٩٧	٤ ١٤٠ ٤٢٦	جاري	تابعة	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
٢ ٢٥٢ ٨٨٣	٥٢٦ ٥٠٠	٢٨٨ ٠٠٠	٢ ٤٩١ ٣٨٣	جاري	تابعة	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
(٧٤ ٩٣٥ ١٠٦)	٢ ٧٠٠	--	(٧٤ ٩٣٢ ٤٠٦)	جاري	تابعة	الشركة العربية الدولية للمقاولات
(١٨ ١٨١ ٧١٢)	--	٢٤ ٢٢١	(١٨ ٢٠٥ ٩٣٣)	جاري	تابعة	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٢٣ ٨٥٣ ٥٨٢	٣٧ ٥٥٦	١٣ ٠١٨ ٠٣٩	١٠ ٨٧٣ ٠٩٩	جاري	تابعة	شركة سي دي ام للتجارة والتصدير
٤٧ ٧٨٦	٣٥ ٠٦٠ ٩٤٨	٣٥ ٠٧٤ ٣٦٧	٣٤ ٣٦٩	جاري	تابعة	شركة يو اي فاينانس
(٦ ٠٤٧ ٧٣٠)	--	--	(٦ ٠٤٧ ٧٣٠)	جاري	تابعة	شركة توريق للتوريق
١ ٦٤٠ ٨١٨	--	--	١ ٦٤٠ ٨١٨	جاري	تابعة	شركة استثمار للطاقة



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٠.٠٨٤	٢٦٩.٧٤٧	عهد وسلف *
١٣٠.٠٠٠	١٣٠.٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٤٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٤٢.٠٠٠.٠٠٠	مدينو مشروعات أوغندا
١٢٠.٠٤٥	١٨٣.٤٤٦	مصروفات مدفوعه مقدماً
٥١٤٨.٢٩٥	٥١٤٨.٢٩٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
--	١٣٧١.٠٢٥	مدينوا توزيعات
٣٩٣٦.٧١١	٣٩٣٦.٧١١	المستحق علي رئيس مجلس الادارة السابق **
٤٩٢٠.٦٥٨	٤٦٤٠.٣٠٤	ارصدة مدينة اخرى ***
٣١٢.٩٩٠	٣١٢.٩٩٠	شركة بي بي اى بارتنرز للاستثمار المباشر
١٩٠٠.٤١٥	١٩٠٠.٤١٥	عملاء
٦.٨٦٩.١٩٨	٦٢.٠٩٢.٩٣٣	
(٥٨.٣٩٧.٨٩٠)	(٥٨.٣٩٧.٨٩٠)	الإضمحلل في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١.٩٠٠.٤١٥)	(١.٩٠٠.٤١٥)	الإضمحلل في قيمة العملاء
٥٧.٨٩٣	١.٧٩٤.٦٢٨	

* 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 الأرصدة المدينة الأخرى ارصدة بقيمة 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	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠.٦٤١	٢٢٣.١٠١	بنوك حسابات جارية
--	٣.٤٤٢	نقدية بالصندوق
١٢٠.٦٤١	٢٢٦.٥٤٣	

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 (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليوناً وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٩٤٣.٨٠٠.٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٥٢٤.٦٢٣.٧٢٥ جنيه مصري نقداً وتقديماً حصة عينية (قيمة الأراضي) 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 ٢٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمة الحصة العينية مبلغ ٥٢٤.٦٢٣.٧٢٥ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٥٢٤.٦٢٣.٧٢٥ 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 ٧٢ ٣٨٠ ٠٩٤ سهم وقد تم التأشير 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 ٢٠٩ ٧٥٦ ٣٤٧ 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 على 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 التجارى بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.
- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال من ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ جنيه مصري موزعة على ١٧٧ ١٣٤٩ ٠٢٩ سهم بقيمة اسمية ٣٠ قرش لكل سهم وذلك طبقاً لما اسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

١٤. أسهم الخزينة

- قامت الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٤٥٣ ١٢ ٢٢١ 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 على 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 ، و قد تم بيع كافة هذه الاسهم وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الادارة .

١٥. احتياطي اسهم خزينة

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

١٦. مخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
٢٥ ٥٣٧ ٦٨٦	١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	المخصصات المكونة خلال الفترة / العام
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	المخصصات المستخدمة خلال الفترة/ العام
(٧ ٦٧٨ ٢٣٧)	(٣٠٧ ٢٠٠)	
١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات فى ما تم تكوينه لمواجهة اى 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.

١٧. التزامات عقود الايجار

٢٠٢١/٩/٣٠
جنيه مصري
٧٩٣ ٩٩٥
٧٩٣ ٩٩٥



التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢١١ ٤٣٤	٢٨٠ ١٧٠	مصروفات مستحقة
٩٩ ٧٢٨	١١٤ ٩٥٩	تأمينات اجتماعية
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	دائنو شراء الاستثمار *
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	محافظة الإسكندرية
٣ ٠٢١ ٣٢٩	١ ٥٥٤ ٥٣١	أرصدة دائنة أخرى
٧ ٩٦٨ ٣٦٤	٥ ٥٨٥ ٥٣٣	

* 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	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	

١٩. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤ ٥١٩ ٦٧٤	ايرادات توزيعات
٤٤٠ ١٢٨	٣٤٨ ٨٦٤	فوائد دائنة
٧ ٥٠٥ ٦٩٧	١ ٣١٣ ٨٣٠	عوائد اذون خزانة
٧ ٩٤٥ ٨٢٥	٦ ١٨٢ ٣٦٨	

٢٠. تكلفة النشاط

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٢٧٢ ٨٨٦	٥ ٤١٢ ٣٠٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
١١ ٩٢١	١٩ ٨٣٨	مصروفات بنكية
--	٧١٣ ٢٧٧	استهلاك أصول حق الانتفاع
٣ ٠٧٧ ١٥٨	١ ٧٥٢ ٦٣٢	مصروفات التشغيل الأخرى
١٢ ٣٦١ ٩٦٥	٧ ٨٩٨ ٠٥٠	

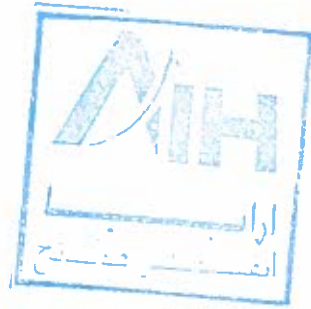


٢١. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٦٨ ٤٥٦	٣ ٥٤٦ ٢٨٦	استشارات مالية وقانونية
١٧٥ ٤٥٠	١٥٧ ٣٠٠	اتعاب و استشارات مهنية
٥١١ ٤٤٨	٥٤٦ ٠١٠	رسوم حكومية ومصاريف قضائية
٣٣ ١٥٣	١٨ ٠٠٥	المساهمة التكافلية
١١٣ ٦٤٠	١٤٦ ٢٤٧	اهلاك الاصول الثابتة
٢ ٥٠٢ ١٤٧	٤ ٤١٣ ٨٤٨	

٢٢. نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٦ ٨٨٨ ٧٤٨)	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
١ ٢٨١ ٥٢٩ ١١٧	١ ٣٤٧ ٨٤٢ ١٤٠	المتوسط المرجح لعند الاسهم
(٠,٠٠٥٤)	(٠,٠٠٤٢)	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم)



٢٣. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام 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 :

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
- 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 معا في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار.	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 الفترات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)		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 طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.	
		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 الاخر 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: الإهلاكات"	

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

تاريخ التطبيق	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 يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء " المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا 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 التأجير 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 .	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 .	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" 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 أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة الحالية لدفوعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ فى الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي فى قائمة المركز المالى و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفوعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل. إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر .	معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود تأجير"

٢٣. 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 المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. ويسمح بالتطبيق المبكر.	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين
يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفترات الجديده أو المعدلة بالنسبه للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبه المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	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 المحاسبه المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبه المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبه المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبه المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبه المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبه المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . معيار المحاسبه المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة



شركة ارابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية 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 و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه ,وامدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشأت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠), الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية و الالتزام فقط بنموذج التكلفة, مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقارية. وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة . - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأ تقديم الايضاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الانشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تحفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

- اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ ابريل 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 علي القوائم المالية السنوية نهاية عام ٢٠٢٠ .

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

٢٣. إصدارات 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 الارباح التجارية

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣
جارى الفحص.

- السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

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 واستخراج النماذج الضريبية.

- بالنسبة لعام ٢٠١٩

جارى اعداد البيانات اللازمة للفحص وتقديمها لأموريه الضرائب

- بالنسبة لعام ٢٠٢٠

تم تقديم التسوية النهائية لعام ٢٠٢٠ علي المنظومة الالكترونية 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

٢٥. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية و قد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة لمكافحة عدوي الفيروس و انتشاره ، و قد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة و تم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل و تأمينه من مخاطر فيروس كورونا و كذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، و بالفعل تم دراسة و تقييم جميع المخاطر و اتخاذ سلسلة من الاجراءات لتحجيم المخاطر علي فريق العمل و لضمان استمرار العمليات التشغيلية و التحصيل في هذه الفترة . و ليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي و نتائج اعمالها و تحقيقاتها النقدية).
- و نظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
و الوئيس التنفيذي
حازم محرم مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي