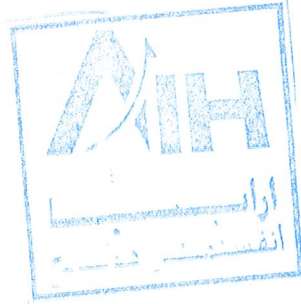
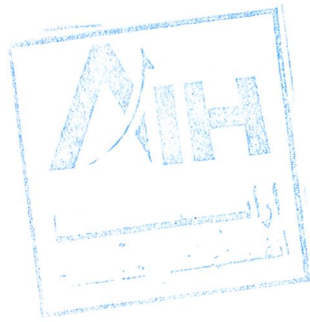


شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية الجمعية
٥	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية الجمعية
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية الجمعية
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية الجمعية
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية الجمعية
٣٤-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية الجمعية



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمع المرفقة لشركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمع للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

- مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، لم تقم إدارة شركة نهضة للبترول والغاز بدعوة الجمعية العامة العادية للإنعقاد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية وذلك للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالمخالفة للمادة رقم (٦٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمعدلة بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨ ولل المادة رقم (٤٢) من النظام الأساسي للشركة وكذا تم الاعتماد على البيانات المالية والإيضاحات التي أعدت بمعرفة إدارة الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ مع مراعاة ما ورد بالإيضاح رقم (١٦).

القاهرة في : ٣٠ مايو ٢٠٢٢

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



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
١٠٠ ٨٣٤ ٣٦٨	٩٩ ٧٩٩ ٠٠٧	(٤)	الأصول الثابتة
٢٥ ٠٤٤ ٣٩٠	٢٢ ٣١٩ ٥٥٩	(٥)	أصول حق انتفاع
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٣٢٥ ٠٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١ ٧٤١ ٢٩٨	١ ٧٥٤ ٨٥٢	(٧)	مشتروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول
٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	(٨)	الشهرة
--	--	(٩)	استثمارات فى شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	(١٠)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١	١	(١١)	استثمارات طويله الاجل
٦٢ ٠٥٥ ٥٩٢	١٠١ ٠٢٦ ٩٦٤	(١٢)	أصول اخري طويله الاجل
١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	١٢ ١٣٨ ٣١٣	(١٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩٩١ ٩٩٢ ٦٢٥	١ ٣٧٩ ٤٨٩ ٧١٩	(١٤)	صافي الاستثمار في التأجير التمويلى والتخصيم - الجزء غير المتداول
٢ ٣٤٩ ٤٧٨ ٥٤٧	١ ٧٧١ ٩٠٠ ٩٨٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	١٢٨ ٣٢٥ ١٥٦	(١٥)	الأصول المتداولة
--	--	(١٦)	النقدية و ما فى حكمها
٢ ٩٨٨ ٩٢٦	٣ ٠١٩ ٦٨٠	(١٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
١٠٣ ٥٣٥ ٢٤٨	١٠٩ ٠٠٩ ٦٥٠	(١٨)	اذون خزانه
٦٦٩ ٢١٦ ٥٧٥	٦٦٠ ٨٠٤ ٨٠٢	(١٩)	المخزون
٣٥٣ ٦١٦ ٩١٤	٣٨١ ١٣٤ ٥٢٠	(٢٠)	العملاء و اوراق قبض
٦٤٧ ١٣٧	٢ ٤٥٥ ٠٤٣	(٢١)	مديون و ارصده مدينة اخري
٨٢٠ ١٠٢ ١٥٤	٦٤٥ ٦٦٦ ٧٤٧	(٢٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢ ٠٥٢ ٨٨١ ٨٢٢	١ ٩٣٠ ٤١٥ ٥٩٨	(٢٣)	صافي الاستثمار في التأجير التمويلى والتخصيم - الجزء المتداول
٤ ٤٠٢ ٣٦٠ ٣٦٩	٣ ٧٠٢ ٣١٦ ٥٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(٢٤)	إجمالي الأصول
٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	(٢٥)	حقوق المساهمين
١٣٨ ٤٢٥ ٨٠٠	٢٤١ ١٤٦ ١٧٢	(٢٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٤ ٢٨٢ ٠٤٢	٣٦ ١٢٢ ٥٩٩	(٢٧)	احتياطي اسهم خزينة
٦٦٤ ٤٤٣ ٤٨٦	٦٨١ ٩٧٧ ٥٢٤	(٢٨)	الأرباح المرحلة
٩٣ ٥٧٦ ٠٧٢	٩٣ ٨٣١ ٦٤١	(٢٩)	صافي أرباح الفترة / العام
٧٥٨ ٠١٩ ٥٥٨	٧٧٥ ٨٠٩ ١٦٥	(٣٠)	إجمالي حقوق المساهمين
١٤ ٣٧١ ٤٢٣	١٣ ٨٣٩ ٩٣٨	(٣١)	الحقوق غير المسيطرة
٧ ١١٦ ٥٩٤	٦ ٧٧٩ ١٨٦	(٣٢)	إجمالي حقوق الملكية
١ ٧٥٥ ١٨٤ ٥٠٨	١ ٢٠١ ٧٩٧ ٩٢٦	(٣٣)	الالتزامات غير المتداولة
١ ٧٧٦ ٦٧٢ ٥٢٥	١ ٢٢٢ ٤١٧ ٠٥٠	(٣٤)	التزامات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	٣٥ ٢٠٩ ٧٧٢	(٣٥)	اوراق دفع - الجزء غير المتداول
٤٠٢ ٨١١ ٧٨٣	٤٨٦ ٠٦١ ٤١٤	(٣٦)	الجزء غير المتداول من القروض
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٧٩ ٩١٣	(٣٧)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٧٦ ٢٤٠ ٩٨٢	٥٢٢ ٠٨٥ ٠١٤	(٣٨)	الالتزامات المتداولة
٦ ٦٩٢ ٤٨٧	٥ ٠٦٦ ٢٦٣	(٣٩)	مخصصات
١١١ ٠٩٣ ٥٨٦	١٠٧ ٨٨٨ ٤٢٦	(٤٠)	بنوك دائنة
٤٥٨ ٣٧٥ ٦١٤	٤١٢ ٧١٧ ٥١٠	(٤١)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
١ ٧٤٩ ٧٢٢	١٩ ٤٨٢ ٠٥٦	(٤٢)	الجزء المتداول من القروض
١ ٨٦٧ ٦٦٨ ٢٨٦	١ ٧٠٤ ٠٩٠ ٣٦٨	(٤٣)	التزامات عقود التأجير - الجزء المتداول
٣ ٦٤٤ ٣٤٠ ٨١١	٢ ٩٢٦ ٥٠٧ ٤١٨	(٤٤)	موردين و مقاولون وأوراق دفع
٤ ٤٠٢ ٣٦٠ ٣٦٩	٣ ٧٠٢ ٣١٦ ٥٨٣	(٤٥)	دائنون وأرصده دائنة أخرى
			دائنو توزيعات
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

صفحة ٤ من ٣٤

المدير المالي

محمود شافعي



شركة أرابيا انفستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	ايضاح
جنيه مصرى ٣٣٦ ١٧٢ ٠٦١	جنيه مصرى ٣٢٠ ٩١٧ ٠٨٠	ايرادات النشاط (بخصم)
(٢٨٦ ١٢٣ ٣٣٥)	(٢٣٢ ٧٠٠ ٤٥٤)	تكاليف النشاط
٥٠ ٠٤٨ ٧٢٦	٨٨ ٢١٦ ٦٢٦	مجمل الربح (بخصم) / يضاف
(١ ٦١١ ٠٩٦)	(٩٨٢ ٩٩٦)	مصروفات البيع والتوزيع والتسويق
(٢٧ ١٣٢ ٣٧٣)	(٢٩ ١١٣ ٩٧٧)	مصروفات ادارية وعمومية
(٥٠٨ ٠٠٠)	(٧٥٨ ٦٦٦)	بدلات و مخصصات اعضاء مجلس الادارة
(٢ ٥٥٨ ٧١٢)	(٤ ٥٨٠ ١٥٢)	خسائر ائتمانية متوقعة
١ ٧٤٠ ٧٥٣	٥٥ ٦٤٧	ايرادات اخرى
(٣٠ ٠٦٩ ٤٢٨)	(٣٥ ٣٨٠ ١٤٤)	إجمالي المصروفات
١٩ ٩٧٩ ٢٩٨	٥٢ ٨٣٦ ٤٨٢	صافى أرباح النشاط (بخصم) / يضاف
١ ٠١١ ٠١٣	٣٢٣	ارباح رأسمالية
(٥ ١٨٣ ٣٠٤)	(٩ ٢٧٧ ٠٠٥)	مصروفات تمويلية
٣٩٩ ١٥١	٥٠٧ ١٣٦	فوائد دائنة
--	(٣٠٠ ٠٠٠)	مخصصات مكونة
٤٣٧ ٦٠٦	--	اضمحلال انتفي الغرض منه
٣٢٥ ٦٣٢	٤٩١ ٦٠٠	ارباح فروق تقييم عملات أجنبية
٤ ٩٢٨ ١٥٠	٤ ٠٩٠ ٧٩٣	ايرادات اخرى
٢١ ٨٩٧ ٥٤٦	٤٨ ٣٤٩ ٣٢٩	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب (بخصم) / يضاف
(٦ ٩٥٣ ٣٠٦)	(١١ ٨٤٦ ٤٤١)	ضريبه الدخل
٥٧ ٨٤٧	(١٢٤ ٣٩٠)	الضريبة المؤجلة
١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	٣٦ ٣٧٨ ٤٩٨	صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
١٤ ٩٤٠ ٠٩٠	٣٦ ١٢٢ ٥٩٩	يقسم الى : نصيب الشركة القابضة
٦١ ٩٩٧	٢٥٥ ٨٩٩	نصيب حقوق غير ذوي السيطرة في ارباح الشركات التابعة
١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	٣٦ ٣٧٨ ٤٩٨	
٠,٠١١١	٠,٠٢٦٨	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه مصرى / سهم) (٢٩)

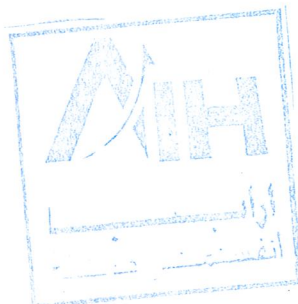
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٠٠٢٠٨٧	٣٦٣٧٨٤٩٨	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل الاخر
١٥٠٠٢٠٨٧	٣٦٣٧٨٤٩٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يقسم الى :
١٤٩٤٠٠٩٠	٣٦١٢٢٥٩٩	مالكى الشركة الأم
٦١٩٩٧	٢٥٥٨٩٩	الحقوق غير المسيطرة
١٥٠٠٢٠٨٧	٣٦٣٧٨٤٩٨	

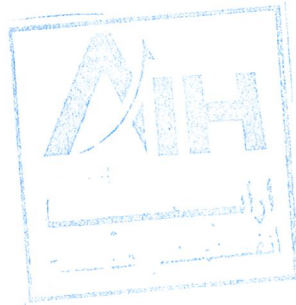
- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



شركة أرييا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم		حقوق ملكية الشركة الأم		حقوق ملكية الشركة الأم		حقوق ملكية الشركة الأم		حقوق ملكية الشركة الأم		حقوق ملكية الشركة الأم		
اجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	اجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي سهم خزينة	اسهم خزينة	رأس المال المصدر والمدفوع	اجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	اجمالي	أرباح الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٧٧٤٩٩٩١	١٠٢٨١٠١٠٦	٥٤٤٩٣٩٨٨٥	٨٥٤٧٨٢٣٣	٥٦٧٠٩٦١١	١٠٢٦٤٧٤١	(١٢٢٢١٤٥٣)	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
-	-	-	(٨٥٤٧٨٢٣٣)	٨٥٤٧٨٢٣٣	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	الحول الى الارباح المرحلة	الحول الى الارباح المرحلة	الحول الى الارباح المرحلة
١٤٣٤١٤٧	-	١٤٣٤١٤٧	-	١٤٣٤١٤٧	-	-	-	رد ارباح غير موزعة	رد ارباح غير موزعة	توزيعات ارباح	توزيعات ارباح	توزيعات ارباح
(١٠٢٣٦٧٥٠)	(٧٠)	(١٠٢٣٦٦٨٠)	-	(١٠٢٣٦٦٨٠)	-	-	-	اثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩)	اثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩)	شراء اسهم خزينة	شراء اسهم خزينة	شراء اسهم خزينة
(١٨٤٩٢٥٢٠)	(١٥٦٨٦)	(١٨٤٧٦٨٣٤)	-	(١٨٤٧٦٨٣٤)	-	-	-	بيع اسهم خزينة	بيع اسهم خزينة	صافي ارباح الفترة	صافي ارباح الفترة	صافي ارباح الفترة
٢٨٩٨٣٦٠٣	-	٢٨٩٨٣٦٠٣	-	٢٨٩٨٣٦٠٣	١٦٧٢٢١٥٠	١٢٢٢١٤٥٣	-	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
١٥٠٠٢٠٨٧	٦١٩٩٧	١٤٩٤٠٠٩٠	١٤٩٤٠٠٩٠	-	-	-	-	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
٦٦٤٤٤٠٥٥٨	١٠٢٨٥٦٣٤٧	٥٦١٥٨٤٢١١	١٤٩٤٠٠٩٠	١١٤٩٠٨٤٧٧	٢٧٠٢٦٨٩١	-	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
٧٥٨٠١٩٥٥٨	٩٣٥٧٦٠٧٢	٦٦٤٤٤٣٤٨٦	٩٤٢٨٢٠٤٢	١٣٨٤٢٥٨٠٠	٢٧٠٢٦٨٩١	-	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
-	-	-	(٩٤٢٨٢٠٤٢)	٩٤٢٨٢٠٤٢	-	-	-	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
-	-	-	-	٢٧٠٢٦٨٩١	(٢٧٠٢٦٨٩١)	-	-	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
-	(٢٣٠)	٣٣٠	-	٣٣٠	-	-	-	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
(١٨٥٨٨٨٩١)	-	(١٨٥٨٨٨٩١)	-	(١٨٥٨٨٨٩١)	-	-	-	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
٣٦٣٧٨٤٩٨	٢٥٥٨٩٩	٣٦١١٢٢٥٩٩	٣٦١١٢٢٥٩٩	٣٦١١٢٢٥٩٩	-	-	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
٧٧٥٨٠٩١٦٥	٩٣٨٣١٦٤١	٦٨١٩٧٧٥٢٤	٣٦١١٢٢٥٩٩	٢٤١١٤٦١٧٢	-	-	٤٠٤٧٠٨٧٥٣	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

محمود شافعي

المدير المالي

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١ ٨٩٧ ٥٤٦	٤٨ ٣٤٩ ٣٢٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٤٦٣ ٩٤٥	٢ ١٢٧ ٣٣٩	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٢ ١٠٧ ٣١٨	٢ ٠٠٠ ٤١٨	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
-	١٧٥ ٠٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٥٥٨ ٧١٢	٤ ٥٨٠ ١٥٢	إستهلاك أصول حق الانتفاع
(٥٥٢ ٣٠٠)	(٤٠ ٠٨١)	استهلاك أصول غير ملموسة
٢ ٥٤٢ ٠٥٣	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	خسائر ائتمانية متوقعة
(١ ٠١١ ٠١٣)	(٣٢٣)	عائد لاستثمارات في اذون خزانة
٥ ١٨٣ ٣٠٤	٩ ٢٧٧ ٠٠٥	مخصصات مكونة
(٤٣٧ ٦٠٦)	--	ارباح رأسمالية
٣٤ ٧٥١ ٩٥٩	٦٦ ٧٦٨ ٨٣٩	مصروفات تمويلية
(٥ ٠٧٣ ٢١٢)	(٥ ٤٧٤ ٤٠٢)	اضمحلال وانخفاض انتفي الغرض منه
(٧٧ ٨٦١ ١٨٥)	١٢ ٥٦٨ ٩٥٨	التغير في المخزون
(١٨٦ ٥٥٨ ٤٨١)	٧٧٨ ٢١٢ ٣٥١	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣ ٥٨٦ ١٨٧)	(٢٧ ٥١٨ ١٧٤)	الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم
٦٠٧ ٠٣٥	(١ ٨١٨ ٢٨٨)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الأخرى
١٤ ٢٤٧ ٣١١	(٣ ٥٤٢ ٥٦٩)	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
٤٠ ٣٨٢ ٢٩١	(٥٧ ٥٠٤ ٥٤٥)	التغير في موردين واوراق الدفع
-	(٢١ ٢٠٧)	التغير في الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
(١٨٣ ٠٩٠ ٤٦٩)	٧٦١ ٦٧٠ ٩٦٣	التغير في مستحق الى اطراف ذات علاقة
-	(١٩٣ ٢٢٠)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٨٣ ٠٩٠ ٤٦٩)	٧٦١ ٤٧٧ ٧٤٣	المستخدم من المخصصات
(٢ ٦٤٨ ٩٦٢)	(١ ١٢٠ ٦٨٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطه التشغيل
-	(٣٨ ٩٧١ ٣٧٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٥٦٠ ٤١٠)	(١ ٤٣٣ ٢٩٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ٠٢٣ ٦٤٨	١٥ ٤٧٧	التغير في أصول آخري طويلة الاجل
(٣ ١٨٥ ٧٢٤)	(٤١ ٥٠٩ ٨٧٨)	التغير في أصول حق الانتفاع
(١٠ ٢٣٦ ٦٨٠)	(٨٥٦ ٥٥٧)	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٤ ٦٧٠ ١٥٠	٩ ٣٢٧	توزيعات ارباح
(٥ ١٨٣ ٣٠٤)	(٩ ٢٧٧ ٠٠٥)	مقبوضات من أسهم خزينة
(٨ ١٧٤ ٧١٣)	(٦٨٤ ٢٩٢ ٩١٩)	مقبوضات من استثمارات في اذون خزانة
٤٠ ٥٥٩ ٠٥٦	(٦٩٤ ٤١٧ ١٥٤)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٤٦ ٢١٧ ١٣٧)	٢٥ ٥٥٠ ٧١١	مدفوعات لبنوك دائنة وقروض
٤٨٥ ٨٧١ ٤٠٣	١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٣٣٩ ٦٥٤ ٢٦٦	١٢٨ ٣٢٥ ٥٧٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
		معاملات غير نقدية لانشطة رئيسية
--	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	استبعاد بند احتياطي أسهم خزينة مقابل اقبال جزء من الخسائر المرحله
٦ ٩٥٣ ٣٠٦	١١ ٨٤٦ ٤٤١	(ايضاح رقم ٢٣)
		استبعاد ضريبية الدخل المحتسبة من بند دائنون وارصدة دائنة اخرى
		- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها .

عضو مجلس الادارة 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 ولائحته التنفيذية بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (١١) لسنة ٢٠٠٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٨٩٥٤ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - سجل تجاري الاستثمار.
- وفي ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ تم تغيير الاسم من شركة ايه اى سى الى الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية .
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تم تعديل العنوان ومحو القيد في السجل التجاري وقيد الشركة بالسجل التجارى بجنوب القاهرة برقم (٦٥٨١٠) بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٤ .
- بناءً على 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 الانشطة.

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 ولائحته 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 وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المجمعّة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لمحضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد في ٣٠ مايو ٢٠٢٢ .

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 " الحقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي 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.

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 علي السيطرة علي قرارات الشركة ، وفيما يلي بيان الشركات التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية
قطاع مالي غير مصرفي		
شركة يو اي فاينانس	شركة تابعة	١٠٠%
شركة رواج للتمويل الاستهلاكي	شركة تابعة	٩٧,٩٩%
شركة توريق للتوريق	شركة تابعة	١٠٠%
شركة تخصيص للتخصيم	شركة تابعة	١٠٠%
قطاع التشيد ومواد البناء		
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)	شركة تابعة	٥١%
شركة طوبلاط للانتاج المعماري	شركة تابعة	٩٩%
رواج للمشروعات العقارية و التجارية	شركة تابعة	٩٩,٩٩%
قطاع السيارات		
شركة سي دي سي إم للتجارة والتصدير	شركة تابعة	١٠٠%
شركة رواج اوتو مارت للتجارة	شركة تابعة	١٠٠%

الشركات المجمعة في ميزانية شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ

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

أ- شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ (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 هولدنغ 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 وتدبير وتصنيع وتجميع المهمات والمعدات اللازمة لأعمال الشركة.

ج- شركة طوبلاط للانتاج المعماري شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام 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 الحصة المباشرة، وتبلغ الحصة الغير مباشرة ٠,٣٠% رواج للمشروعات .

غرض الشركة

اقامة وانشاء مصانع لانتاج الطوب والبلاط العادى والحرارى بكافة الانواع 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 والذى ألغى و حل محله القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من أسهم الشركة من خلال الحصة المباشرة ، وتبلغ الحصة غير المباشرة بنسبة ٠,٠٢% من خلال شركتى سي دي سى للتجارة والتصدير و توريق للتوريق.

غرض الشركة

تقديم خدمات التأجير التمويلي و التخصيم وفقاً للمادة الثانية من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج .

و- شركة رواج للتمويل الاستهلاكي تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة شركة ارابيا انفستمننتس هولدنج ٩٧,٩٩% من خلال الحصة المباشرة فى 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 التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٠.

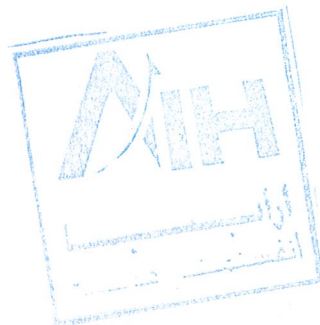
غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة فى 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 التى تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها او التى قد تعاون على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لإحكام القانون ولائحة التنفيذية.

ز- شركة سى دى سى ام للتجارة والتصدير تأسست الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ١٠٠% من أسهم الشركة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى التجارة العامة والتصدير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذية.



٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

ح- شركة رواج اوتو مارت للتجارة تأسست الشركة وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ مساهمة الشركة نسبة ٩٩,٩٩% من خلال الحصة غير المباشرة لشركة رواج للتمويل الاستهلاكي (شركة تابعة).

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 التمويلي ، 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 الميكروباص و النقل الثقيل و الاتوبيسات بكافة أنواعها و المكونات اللازمة لها، تجارة و بيع و شراء السلع المعمرة بكافة أنواعها بالتقسيط.

ط- شركة توريق للتوريق تأسست شركة توريق للتوريق TAWRIQ SECURITIZATION شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الشركات المساهمة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتم القيد بالسجل التجاري رقم ٣٣٨٠٣ بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨ و تبلغ نسبة الشركة ٩٨% من خلال الحصة المباشرة في الاستثمار وتبلغ الحصة غير المباشرة نسبة ٢% من خلال شركتي رواج للمشروعات العقارية و رواج للتمويل الاستهلاكي.

غرض الشركة

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

ي- شركة تخصيص للتخصيم تأسست شركة شركة للتخصيم شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الشركات المساهمة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتم القيد بالسجل التجاري رقم ١٣٩٤٠ بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢١، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٠% من أسهم الشركة من خلال الحصة المباشرة ، وتبلغ الحصة غير المباشرة ١٠% من خلال شركتي يو اى فاينانس و رواج للتمويل الاستهلاكي.

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 تزاوول اعمالاً شبيهة باعمالها او التي قد تعاون على تحقيق اغراضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج فيها او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقاً لاحكام القانون و لائحة التنفيذية.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

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

وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية المجمعة 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 المجمعة.

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 و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية المجمعة بقائمة الدخل المجمعة. و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة 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 و مجمع خسائر الاضحلال 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 تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، و تتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمرة الانتاجي المقدر. و يتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكلها ، وفيما يلى بيان بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	البيان
٢,٥ - ٦%	مباني و انشاءات
١٠ - ٢٥%	آلات و معدات
١٧ - ٢٥%	ديكورات و تجهيزات
٢٠ - ٣٣,٣%	وسائل نقل و انتقال
١٠ - ٢٥%	اثاث و تجهيزات
٢٥ - ٥٠%	اجهزة حاسب الي
العمر الافتراضى للاصل او المدة المتبقية في عقد الايجار	تحسينات في اماكن مؤجرة
٢٥%	اجهزة تكييف
٢٥% - ٣٧,٥%	عدد و أدوات كبيرة

٣-٣ الأصول الثابتة المؤجرة

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

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

٤-٣ عقود التأجير التمويلي

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 تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- 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 تلقائياً 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 والاضمحلال 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 تمويلي كأصل محتفظ بها لغرض البيع أو إدراجها في مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع (تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقاً 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 .
- أي دفعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة .
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر .
- تقدير للتكاليف التي سيبكدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط إعادة التأجير .

ب. القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

- يتم القياس اللاحق لأصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منه كل من:
- أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة.
- ومعدلة بأي قياس للالتزام عقد التأجير.

ج. الاستهلاك :

- يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الانتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب ، وفي حالة ما إذا كان المستأجر يمارس خيار الشراء فيتم استهلاك أصل حق الانتفاع من بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الانتاجي للأصل.

٦-٣ 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 أن يتم لاحقاً تعلية 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.

٧-٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أوراق مالية غير محتفظ بها للمتاجرة والتي اختارت لها الشركة بطريقة غير قابلة للإلغاء عند الإثبات المبدئي أن تثبت التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بدلاً من قائمة الدخل حيث هذه تعد استثمارات استراتيجية و اعتبرت الشركة أن ذلك الخيار أكثر ملائمة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٨-٣ أدون الخزائنة

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

٩-٣ الأصول غير الملموسة (شهرة)

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

١٠-٣ المخزون

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

١١-٣ 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.

١٢-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائون 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.

١٣-٣ توزيعات الأرباح

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

١٤-٣ فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على اساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٥-٣ 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 اساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة 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 اساس منظم 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 تقدر بالثلث من قيمة المصروفات العمومية والإدارية المحققة خلال العام.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

الاعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئيًا بالأصول والإلتزامات المالية عندما تصبح طرفًا في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.

تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به يلغي المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" السابقة المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والمتاحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية.

- إضمحلال قيمة الأصول

يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء.

بالنسبة لمديونيات العملاء التي انخفضت قيمتها، يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على أنها الفرق بين جميع التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة للشركة وفقًا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي طبقًا للعقد المبرم. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الاعتبار ويستند التقييم ذي الصلة إلى بيانات التأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".

ينتج عن محددات الخسائر الائتمانية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الائتمانية المتوقعة - معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات. يتم حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهرًا وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى مدة العقد).

يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئيًا أو كليًا) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن المستاجر ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقييم على مستوى فردي لكل عميل. يتم تضمين عمليات استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقًا ضمن "خسائر إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر.

البيان

التأثير

البيان	التأثير
بند خسائر ائتمانية متوقعة (قائمة الدخل)	٤ ٥٨٠ ١٥٢
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لايرادات المستحقة من العملاء	٢٨ ٥٩٧
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لعملاء واوراق قبض	(٤ ٥٩٧ ٣٧٤)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لمدينون وارصدة مدينة اخرى	(٥٧٠)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للمستحق من اطراف ذات علاقة	(١٠ ٣٨٢)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للنقدية وما في حكمها	(٤٢٣)

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجلة 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 لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-١٧ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي 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.

٣-١٨ 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.

٣-١٩ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

٣-٢٠ 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.

٣-٢١ 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.

٣-٢٢ 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 يقترحها مجلس ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة، يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات ارباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والالتزام خلال العام التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٣-٢٣ 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٤-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٦-٣ 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.

٢٧-٣ ربحية السهم

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

٢٨-٣ 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.

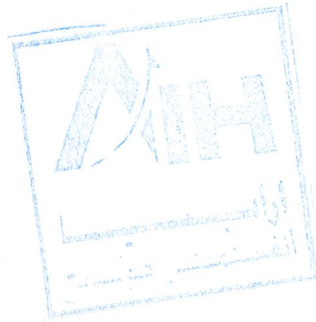
ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٩-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

أ. 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.

ب. 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 لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

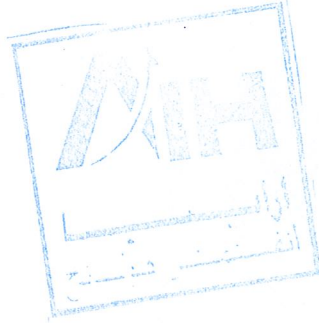
يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر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

د. 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 (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣١-٣ 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.



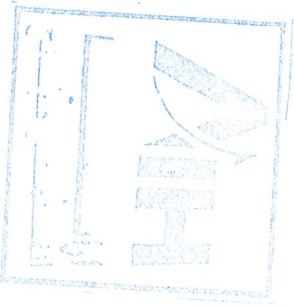
شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ . الأصول الثابتة

الاجملي	عدد	الجهاز تكيف	تجهيزات في أماكن مجهزة	الجهاز حسب الأثاث	اثاث وتجهيزات	وسائل نقل	ديورات	الات ومعدات	مباني	اراضي	
جنيه مصري ٢٠١ ٤٤٧ ٧٧٤	جنيه مصري ١٣ ٠٠٩ ٨٩١	جنيه مصري ٣٢٢ ٣١٤	جنيه مصري ١ ٥٣٤ ٩١٢	جنيه مصري ٣ ٨٥٩ ٤٢٢	جنيه مصري ٢٥ ١٥٨ ٧٢٢	جنيه مصري ٢١ ٤٩٣ ٤٢٦	جنيه مصري ٦٢٦ ١٨٥	جنيه مصري ٦٥ ٥٧٧ ٢٦٦	جنيه مصري ١٧ ٢٥١ ٥٧٨	جنيه مصري ٥٣١٠٣٥٥٨	٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ كتلة الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ الإستيعاب خلال الفترة
١٠٠٧ ١٣٢	٦٣٨ ٢٧٨	--	--	٥٠٠٤٦	٢٢٤ ٤٣٨	--	--	١٥٤ ٤٢٥	--	--	الإستيعاب خلال الفترة
(٣٢ ٢٣٧)	--	--	--	--	(٣٢ ٢٣٧)	--	--	--	--	--	الإستيعاب خلال الفترة
٢٠٣ ٢٢٢ ١٦٩	١٣ ٦٤٨ ١١٩	٣٢٢ ٣١٤	١ ٥٣٤ ٩١٢	٣ ٩٠٩ ٤٢٣	٢٥ ٣٩٠ ٩٢٣	٢١ ٤٩٣ ٤٢٦	٦٢٦ ١٨٥	٦٥ ٧٣١ ٦٩١	١٧ ٢٥١ ٥٧٨	٥٣١٠٣٥٥٨	كتلة الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ الإستيعاب خلال الفترة
١٠١ ١١٢ ٩٠٦	١٢ ٠٠٠ ٦٥٤	٢١٩ ٨٨٦	١ ٥٣٤ ٩١٢	٢ ٧٧٨ ٣٤٠	١٩ ٢٤٩ ٨٢٩	١٨ ٨٣٧ ١٧٨	٥٧١ ١٦٩	٣٩ ٨٩٨ ٧١٣	٦ ٣١ ٧٢٥	--	مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢
٢ ١٢٧ ٣٣٩	٢١٢ ٦٥٥	٥ ١١٤	--	٧٠٠٣٦	٣٦٦ ٥٧٦	٦٣٨ ٧٠١	٤٠٩٦	١ ٠٤٤ ٦٦٦	١٥٥ ٥٠٠	--	مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢
(١٧٠٨٦)	--	--	--	--	(١٧٠٨٦)	--	--	--	--	--	مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢
١٠٣ ٢٢٣ ١١٢	١٢ ٢١٣ ٣٠٩	٢٢٥ ٠٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٢	٢ ٨٣٨ ٣٧٦	١٩ ٦٠٩ ٣٢٢	١٩ ١٠٦ ٣٧٩	٥٧٥ ٢٦٥	٤٠ ٤٤٣ ٣٧٤	٦ ١٧٧ ٢٢٥	--	مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢
٩٩ ٧٩٩ ٠٠٧	١ ٤٣٤ ٨١٠	١٠٧ ٣١٤	--	١٠ ٧١٠ ٠٨٧	٥ ٧٨١ ٦٠١	٢ ٣٨٧ ٠٤٧	٥٠ ٩٣٠	٢٤ ٧٨٨ ٣١٧	١١٠ ٧٤٤ ٣٥٣	٥٣١٠٣٥٥٨	مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢
١٠٠ ٨٣٤ ٣٢٨	١٠٠٩ ٢٣٧	١١٢ ٤٣٨	--	١٠ ٩١٠ ٨٢	٥ ٩٠٨ ٨٥٣	٢ ٦٥٥ ٧٤٨	٥٥ ٠١٦	٢٥ ٦٧٨ ٥٥٣	١١ ٢١٩ ٨٥٣	٥٣١٠٣٥٥٨	مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢ مجموع الاصل في ٢٠٢٢/٧/٢٠٢٢

الاجملي	عدد و الوات كبيرة	أجهزة تكيف ومصاعد	تجهيزات في أماكن موزعة	اثاث و تجهيزات	وسائل نقل و انتقال	الات ومعدات	مباني و انشاءات	اراضي و انشاءات
جنيه مصري ٦٤ ٢٧٠ ٧٦٧	جنيه مصري ٦ ٠٩٣ ٧٨٦	جنيه مصري ١٢٧ ٧٥٠	جنيه مصري ١ ٥٣٤ ٩١٣	جنيه مصري ١٤ ٣٦٨ ٤٣٥	جنيه مصري ١٧ ٢٩٥ ٢٨٩	جنيه مصري ٢٤ ٧٨٥ ٥٦١	جنيه مصري ١٦٥ ٠٤٣	جنيه مصري ١٦٥ ٠٤٣

تكلفة الأصول المملوكة
دقيقاً و ما زالت تعمل

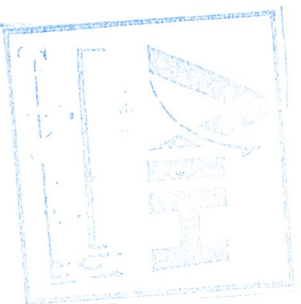


شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القرائن المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥. أصول حق انتفاع

الاجمالي	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني موحدة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٤٤٦٠,٣٥٣	٢٤٤٦٠,٣٥٣	--	--
٤١,٥٢٤,٥٤٣	١١,٤٤١,٩٩٠	٥,٢٢٢,٢٠٠	٣١,٩٢٠	--	--	--	--
٦٢١,٩٢٠	٥٩٠,٠٠٠	--	--	--	--	--	--
(١,٦٠٣,٠٠٠)	(١,٦٠٣,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
٤٠,٥٤٣,٤٦٣	١٠,٤٢٨,٩٩٠	٥,٢٥٤,١٢٠	٢٤,٤٦٠,٣٥٣	٢٤,٤٦٠,٣٥٣	٢٤,٤٦٠,٣٥٣	٢٠,٢٢٢/٣/٣١	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
١٦,٤٨٠,١٥٣	٤,٥٥٥,٣٦٦	١,٨٨٦,٨٦١	١٠,٠٣٧,٩٢٦	١٠,٠٣٧,٩٢٦	١٠,٠٣٧,٩٢٦	٢٠,٢٢٢	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,٠٠٠,٤١٨	٥٦١,٥٣٠	١٤٨,٥٣٥	١,٢٩٠,٣٥٣	١,٢٩٠,٣٥٣	١,٢٩٠,٣٥٣	--	مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٢٥٦,٦٢٧)	(٢٥٦,٦٢٧)	--	--	--	--	--	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٨,٢٢٣,٩٠٤	٤,٨٦٠,٢٢٩	٢,٠٣٥,٢٩٦	١١,٣٢٨,٢٧٩	١١,٣٢٨,٢٧٩	١١,٣٢٨,٢٧٩	٢٠,٢٢٢/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٢,٣١٩,٥٥٩	٥,٥٦٨,٧٦١	٣,٦١٨,٧٧٤	١٣,١٣٢,٠٧٤	١٣,١٣٢,٠٧٤	١٣,١٣٢,٠٧٤	٢٠,٢٢٢/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٥,٠٤٤,٣٩٠	٦,٨٨٦,٦٢٤	٣,٧٣٥,٣٣٩	١٤,٤٢٢,٤٢٧	١٤,٤٢٢,٤٢٧	١٤,٤٢٢,٤٢٧	٢٠,٢٢٢/٣/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

* طبقا لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩، يجب على المستاجر الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالتزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث تم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لافقات الأيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، محصومه باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة، ونتج عنه مصروفات تمويلية.



شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٦. أصول غير ملموسة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	التكلفة في بداية الفترة / العام
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	--	الإضافات خلال الفترة / العام
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	التكلفة في نهاية الفترة / العام
--	١٧٥ ٠٠٠	استهلاك الفترة / العام
--	١٧٥ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٣٢٥ ٠٠٠	صافي تكلفة الأصل في نهاية الفترة / العام
		- تتمثل الإضافات خلال العام في قيمة برامج.

٧. مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٤١ ٢٩٨	١ ٧٥٤ ٨٥٢	
١ ٧٤١ ٢٩٨	١ ٧٥٤ ٨٥٢	

٨. الشهرة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة يو اى فاينانس
٣ ٢٤٤ ٦٧٦	٣ ٢٤٤ ٦٧٦	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	
٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	

٩. إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
القيمة	%	القيمة	%	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
٥٧٠١	٩٩,٩%	٥٧٠١	٩٩,٩%	إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
٥٧٠١		٥٧٠١		شركة استثمارات للطاقة*
(٥٧٠١)		(٥٧٠١)		يخصم : 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)		يخصم : الإضمحلال في قيمة الأستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

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

١٠. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	* شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	** الشركة العربية الدولية للمقاولات
١٢ ٨٥٦ ٥٣٧	١٢ ٨٥٦ ٥٣٧	الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية (اجيماك)
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية لهندسة النظم والقوى الكهربائية
٣٧٩ ٢١٦	٣٧٩ ٢١٦	سندات وزارة المالية - الادارة المركزية للتمويل
١٠٩ ٠٣٧	١٠٩ ٠٣٧	سندات بنك الاستثمار القومي
٩ ٦٠٦	٩ ٦٠٦	استثمارات اخرى
(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
٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	

* بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالاجماع على اعادة تفعيل قرار مجلس الادارة السابق بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ بشأن اعادة تصنيف الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (شركة تابعة) الى استثمارات مالية متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر".

** بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ و التي اوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالاجماع على ادراج الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

١١. استثمارات طويلة الاجل

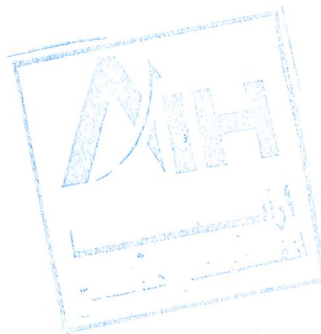
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة المشروعات الكهربائية و الميكانيكية (السعودية)
٤٩٥ ٤٦٠	٤٩٥ ٤٦٠	%٤٩	يخصم :
(٤٩٥ ٤٥٩)	(٤٩٥ ٤٥٩)		الاضمحلال في قيمة الاستثمار
١	١		

١٢. اصول اخرى طويلة الاجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠ ٢١٣ ٦٣٢	٩٧ ٧١٦ ٩٨٩	عملاء و اوراق قبض طويلة الاجل
١ ٨٤١ ٩٦٠	٣ ٣٠٩ ٩٧٥	فوائد عقد تأجير تمويلى طويلة الاجل
٦٢ ٠٥٥ ٥٩٢	١٠١ ٠٢٦ ٩٦٤	

١٣. اصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٠٣٠ ٨٧٦	١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	رصيد اول الفترة / العام
٣ ٢٣١ ٨٢٧	(١٢٤ ٣٩٠)	الحركة خلال الفترة / العام
١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	١٢ ١٣٨ ٣١٣	



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٥٣٥ ٠٢٨ ٤٦٥	٢ ٤٨٩ ٨٠٢ ٢١٩	الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
١٧ ٩٤٠ ٦٢٣	٧١ ٥٥٣ ٧٠٩	عملاء تأجير تمويلي مستحقة
٤١ ٤٢٤ ٨٢٠	٢٣ ١٦٥ ٢٧٠	الاستثمار في عقود التخصيم
٨ ٩٦٢ ٨٦٧	١٨ ٥٠١ ٢٥١	عملاء تخصيص مستحقة
(٧٧٠ ٨٤٣ ٥٥٥)	(٥٤٩ ٥٤٧ ١٠٥)	ايرادات غير محققة تأجير التمويلي
(٥٨٨ ٠٩٢)	(٧١١ ٣٦١)	العوائد المجنبة تأجير التمويلي
(١ ٧٢٥ ٨٩١)	(٧٧٧ ٠٩٧)	ايرادات غير محققة تخصيص
٢ ٨٣٠ ١٩٩ ٢٣٧	٢ ٠٥١ ٩٨٦ ٨٨٦	صافي الاستثمار قبل الخسائر المتوقعة (يخصم)
(١٨ ١٠٤ ٤٥٨)	(٢٦ ٨٣٠ ٤٢٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة (١-١٤)
٢ ٨١٢ ٠٩٤ ٧٧٩	٢ ٠٢٥ ١٥٦ ٤٦٦	صافي الاستثمار في قيمة عقود التأجير التمويلي

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٢٠ ١٠٢ ١٥٤	٦٤٥ ٦٦٦ ٧٤٧
١ ٩٩١ ٩٩٢ ٦٢٥	١ ٣٧٩ ٤٨٩ ٧١٩
٢ ٨١٢ ٠٩٤ ٧٧٩	٢ ٠٢٥ ١٥٦ ٤٦٦
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٢٦ ٢٤٣ ٦٢٥	٦٥٤ ٧٤٢ ٢٢٥
٧٣٥ ٥٨٣ ٢٨٥	٥٣٦ ٤٤٢ ٣٨٤
٦٥٥ ١٤٧ ١٨٣	٤٨٨ ٠٣٤ ٦٤٩
٤٤٧ ٠٥٠ ٤٦٨	٢٦٥ ٩٦٩ ٣١٩
١٢٣ ٢٣٤ ٣١٦	٧٩ ٨٨٥ ٩١٥
٤٢ ٩٤٠ ٣٦٠	٢٦ ٩١٢ ٣٩٤
٢ ٨٣٠ ١٩٩ ٢٣٧	٢ ٠٥١ ٩٨٦ ٨٨٦

صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء المتداول
صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء غير المتداول

وسوف يتم التحصيل كالاتي :

السنة الاولى
السنة الثانية
السنة الثالثة
السنة الرابعة
السنة الخامسة
القيمة المتبقية

١٤-١ الخسائر الائتمانية المتوقعة

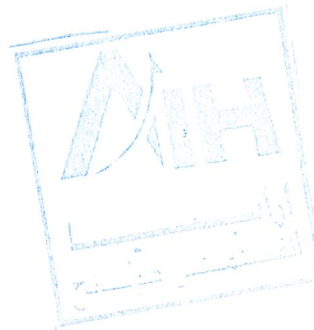
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	١٨ ١٠٤ ٤٥٨
١ ٠٠٦ ٧٢٤	٨ ٧٢٥ ٩٦٢
٢١٧ ٨٠٢	--
١٨ ١٠٤ ٤٥٨	٢٦ ٨٣٠ ٤٢٠

الرصيد اول الفترة / العام
المكون خلال الفترة / العام
تسويات أثر معيار الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٥. النقدية و ما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٠٢ ٥٥٧ ٨١٨	١٢٧ ٧٢٣ ١٩٤
٢١٧ ٠٥٠	٦٠٢ ٣٨٥
١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	١٢٨ ٣٢٥ ٥٧٩
-	(٤٢٣)
١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	١٢٨ ٣٢٥ ١٥٦

بنوك حسابات جارية و ودائع *
نقدية بالصندوق
يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة



* تتضمن ارصدة البنوك الحسابات الجارية و الودائع مبلغ ٧ ٤٢٥ ٠٠٢ جنيه مصري بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)، ومبلغ ٢٩ ٧٥٠ ٩٥٢ جنيه مصري بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي كضمان مقابل غطاء خطابات ضمان صادرة للغير.

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	* شركة نهضة للبترول والغاز
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز
--	--	

* يمثل هذا المبلغ نسبة ١٠% من المسدد في زيادة رأس مال شركة نهضة للبترول والغاز والبالغة ٧٥٠ الف جنيه مصري والتي لم يتم طلب استكمالها من مجلس الإدارة حتى تاريخه ، وشركة ارابيا انفيستمننتس هولدنغ ليس لها عضوية بمجلس ادارة هذه الشركة وبالتالي لا يوجد لها سيطرة على قراراتها ، وبموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ و التي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر " ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالاجماع على ادراج الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

١٧. أدون خزائنة

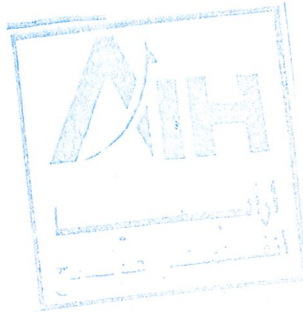
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأدون الخزائنة
٣ ٠٧٥ ٠٠٠	٣ ١٠٠ ٠٠٠	(يخصم)
(٨٦ ٠٧٤)	(٨٠ ٣٢٠)	العوائد غير المستحقة
٢ ٩٨٨ ٩٢٦	٣ ٠١٩ ٦٨٠	

١٨. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار و مهمات
٥٦ ٧٨٠ ٣١٢	٤٢ ٢٣٢ ٣١٥	انتاج غير تام
١٠ ٤٠٣ ١٩٥	٢٧ ٨٣٥ ٠٣٤	انتاج تام
١ ٤٨٥ ٢٠٧	١ ٠٧٣ ٨٩٨	انتاج تحت التشغيل
٢٨٦ ٢٩١	٢٧٤ ٨٢٤	بضاعة لدي الغير
٢٤ ٢٧٠ ٥٤٧	٣٢ ٢٩٥ ١٥٨	خامات
١ ٠٢٦ ٤٥٢	٦٨٥ ٥٨٢	الاجمالي
٩٤ ٢٥٢ ٠٠٤	١٠٤ ٣٩٦ ٨١١	يخصم : الاضمحلال في قيمة المخزون
(٩٢٩ ٦٧٣)	(٩٢٩ ٦٧٣)	اعتمادات مستندية لشراء بضائع
١٠ ٢١٢ ٩١٧	٥ ٥٤٢ ٥١٢	
١٠ ٣٥٣٥ ٢٤٨	١٠ ٩٠٠٩ ٦٥٠	

١٩. العملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٧٩٨ ٩١٢ ٠٨٧	٧٧٧ ٧٢٦ ١٦٩	أوراق القبض
٨ ٧٥٥ ٧٣٠	٢٠ ٤٦٤ ٥٠٨	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٨٠٧ ٦٦٧ ٨١٧	٧٩٨ ١٩٠ ٦٧٧	فوائد دائنة مؤجلة
(١٠٩ ١٤٧ ٢٠٩)	(١٠٤ ٩٩٠ ٠٢٤)	عوائد مجنبة
(٢٣ ٢٤٦ ٧٣٥)	(٢٨ ٦٥٢ ٠٨١)	فوائد دائنة تأمين
(٥ ٨٠٩ ٧١٨)	(٣ ٥٩١ ٨١٤)	
(٢٤٧ ٥٨٠)	(١٥١ ٩٥٦)	
٦٦٩ ٢١٦ ٥٧٥	٦٦٠ ٨٠٤ ٨٠٢	



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون مشروع أوغندا
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	ضمانات أعمال محتجرة لدى العملاء
١٥٧ ٢٤٤ ٠٩٢	٢٠٩ ٩١٠ ٦٦٩	مصلحة الضرائب والجمارك
٣٤ ٦٩١ ٤٥٣	٥٠ ٥٣٨ ٧٥٤	عهد وسلف عاملين
٢ ٠١٧ ٤٢١	٢ ٣٤١ ١٧٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٣٣ ١٩٥	٣ ٢٤٧ ٦٦٠	موردين و مقاولين - دفعات مقدمة
٤٣ ٧٠٩ ٥٢٠	٤٦ ٧٥٨ ١٧٤	أرصدة مدينة أخرى
١٣٠ ٠٨٤ ٤٣٦	٨٧ ٧٩٠ ٧٦٢	
٤١٧ ٢٨٠ ١١٧	٤٤٤ ٧٨٧ ١٩١	
(٦٣ ٦٦٣ ٢٠٣)	(٦٣ ٦٥٢ ٦٧١)	
٣٥٣ ٦١٦ ٩١٤	٣٨١ ١٣٤ ٥٢٠	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة

٢١. الاطراف ذات العلاقة

١/٢١ المستحق من اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
١٦٤ ٣٠٢ ٧٤٦	١٦٦ ١٢١ ٠٣٤	شركة نهضة للبترول والغاز**
١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	
١٨٤ ٦٧٩ ٦٢٧	١٨٦ ٤٩٧ ٩١٥	
(١٨٤ ٠٣٢ ٤٩٠)	(١٨٤ ٠٤٢ ٨٧٢)	يخصم : الاضمحلال في المستحق من الاطراف ذات العلاقة
٦٤٧ ١٣٧	٢ ٤٥٥ ٠٤٣	

* بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالاجماع على اعادة تفعيل قرار مجلس الادارة السابق بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ بشأن اعادة تصنيف الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (شركة تابعة) الى استثمارات مالية متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر"، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية لشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات.

** بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر"، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالاجماع على ادراج الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية لشركة نهضة البترول.

٢/٢١ المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٧٩ ٩١٣	
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٧٩ ٩١٣	

٣/٢١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/٣/٣١	حجم التعامل	٢٠٢٢/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٦٦ ١٢١ ٠٣٤	١ ٨١٨ ٢٨٨	١٦٤ ٣٠٢ ٧٤٦	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	--	١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	جاري	شركة تابعة	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	--	١ ٦٤٠ ٨١٨	جاري	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الدولية للمقاولات
(٧٥ ٥٧٩ ٩١٣)	٢١ ٢٠٧	(٧٥ ٦٠١ ١٢٠)	جاري		

٢٢. 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 مليون وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيها مصريا) موزعا على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري نقدا وتقديم حصة عينية (قيمة الاراضي) بقيمة ٤٠٩ ١٧٦ ٩٩٩ جنيه مصري.
- وتجدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقا لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص باعتماد محضر الجمعية العامة الغير عادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمه الحصة العينية مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة وعشرون ألف وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيها مصريا فقط لا غير) موزعا على عدد ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم الواحد.
- وبتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢ سهم وقد تم التأشير في السجل التجاري بتخفيض رأس مال الشركة بإعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.
- بناء علي قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة علي 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 ٤٠ ٣١٢ ٥٠٤ سهم بإجمالي مبلغ ٤٠ ٣١٢ ٥٦٤ جنيه مصري وتم التأشير في السجل في ١٩ يوليو ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ جنيه مصري.
- بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تخفيض رأس المال المرخص به من ٦ مليار جنيه ليصبح ١,٤ مليار جنيه وتخفيض رأس المال المصدر ليصبح ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.
- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال من ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ جنيه مصري موزعة على ١ ٣٤٩ ٠٢٩ سهم بقيمة اسمية ٣٠ قرش لكل سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب

٢٣. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقا لقرارات اجتماعات مجلس الإدارة مما أدى إلى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٦ ٧٦٢ ١٥٠ جنيه مصري ليصبح رصيده ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، و بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢ وافقت لجنة المراجعة على التوصية لدى مجلس الإدارة بالموافقة و العرض على الجمعية العامة العادية للموافقة على استخدام كامل رصيد هذا الاحتياطي في تغطية جزء من الخسائر المرحلة للشركة، وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ وافق مجلس الإدارة على توصية لجنة المراجعة و تم التصديق على قرار مجلس الإدارة من جانب الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢٢ ليصبح رصيد البند "الاشئ" في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٢٤. قروض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي القروض
٢ ٥٣١ ٤٢٥ ٤٩٠	١ ٧٦٣ ٨٨٢ ٩٤٠	الجزء المتداول من القروض
(٧٧٦ ٢٤٠ ٩٨٢)	(٥٦٢ ٠٨٥ ٠١٤)	الجزء غير المتداول من القرض
١ ٧٥٥ ١٨٤ ٥٠٨	١ ٢٠١ ٧٩٧ ٩٢٦	

* تتضمن ارصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤٧٧ ١٤٠ ١٦١ ١ 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 التامين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الاصل بالاضافة الى اصدار سند اذني لصالح البنوك بقيمة التمويل و مبلغ ٧٠ ٧٤٢ ٤٦٣ جنيه مصري خاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي لتمويل شراء السيارات.

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٥. مخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
١.٠٣٢٩٠.٣٢٩	٣٥١٠٢.٩٩٢	المكون خلال الفترة / العام
--	٣٠٠.٠٠٠	رد بند المخصصات بشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
(٢٧٩٣٨١٩٧)	--	رد بند المخصصات بالشركة العربية الدولية للمقاولات**
(٢١٦٤٨٠٩٩)	--	رد بند المخصصات بشركة نهضة البترول***
(١٨٥٩٠.٩٨٩)	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٠.٠٥٢)	(١٩٣٢٢٠)	
٣٥١٠٢.٩٩٢	٣٥٢٠٩.٧٧٢	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اى مطالبات من المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجى. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجى.

* بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر " ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالاجماع على ادراج الاستثمار فى الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية للشركة العربية الدولية للمقاولات.

** بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالاجماع على اعادة تفعيل قرار مجلس الادارة السابق بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ بشأن اعادة تصنيف الاستثمار فى شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (شركة تابعة) الى استثمارات مالية متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر " ، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية لشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات.

*** بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر " ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالاجماع على ادراج الاستثمار فى شركة نهضة للبترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية لشركة نهضة للبترول والغاز.

٢٦. موردين ومقاولين و اوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون و مقاولون محليون
٦٠.٥٨٢.٦٦٠	٦٧.٤٦٥.٨٨٢	اوراق الدفع
٥٠.٥١٠.٩٢٦	٤٠.٤٢٢.٥٤٤	
١١١.٠٩٣.٥٨٦	١٠٧.٨٨٨.٤٢٦	

٢٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٨٥٤٨.٩٠٧	١٢٣١١.٣٦١	مصلحة الضرائب والجمارك والتأمينات
٤٧.٠٢٧.٦٠٢	٥٨.١٥٧.٤١٧	دائنو شراء الاستثمار*
١.٦٣٥.٨٧٣	١.٦٣٥.٨٧٣	عملاء دفعات مقدمة
٩٥.٠٧٤.٩٨٤	١٠٨.٤٤١.٥٣٨	دائنو اصول مؤجرة
١.٩٠٣.٩٩٨	٥.٥٩٣.٤٣٧	ايرادات محصلة مقدما
٢٥.٦١٦.٦٧٦	٢٥.٩٣١.٩٦٠	أخرى
٢٦٨.٥٦٧.٥٧٤	٢٠٠.٦٤٥.٩٢٤	
٤٥٨.٣٧٥.٦١٤	٤١٢.٧١٧.٥١٠	

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

*يتمثل رصيد داننو شراء الاستثمار في قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الأتفاق 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 مصرى و ذلك بسداد التزامات بقيمة ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصرى و ذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلى :

الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	بنك مصر
٢١١ ٨٧٣	١ ٢٥٩ ٩٠٠	١ ٤٧١ ٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤ ٠٠٠	--	٢٧٤ ٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١ ١٥٠ ٠٠٠	--	١ ١٥٠ ٠٠٠	داننون اخرون
١ ٦٣٥ ٨٧٣	٤١ ٩٤٩ ٩٠٠	٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣	

٢٨. حقوق غير ذوى السيطرة

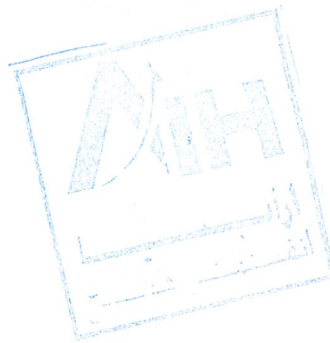
تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الاتي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٣ ٣٥٥ ٠٩٣	٩٣ ٦٢٩ ٣٠٤	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٣	٣	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٢٠ ٥٩٨	٢٠٢ ٢٨٦	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
٤٨	٤٨	شركة رواج للمشروعات العقارية
٣٣٠	--	شركة يو اي فاينانس
٩٣ ٥٧٦ ٠٧٢	٩٣ ٨٣١ ٦٤١	

٢٩. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

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

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٩٤٠ ٠٩٠	٣٦ ١٢٢ ٥٩٩	صافي ارباح الفترة للشركة القابضة
١ ٣٤٥ ٤٦٨ ٠٦٦	١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠١١١	٠,٠٢٦٨	



شركة أرابيا القابضة (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

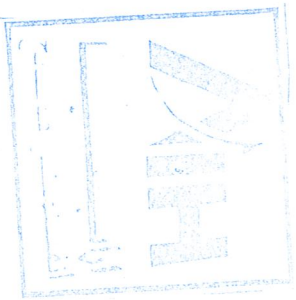
٣٠. القطاعات التشغيلية

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالمجموعة ، يعتمد الشكل الأول لقطاع النشاط على هيكل التقارير و إدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسميات بين القطاعات بلزادة حرة تشمل نتائج القطاعات في الأصول و الإيرادات المرتبطة بالقطاع مباشرة ، و يعتمد الجدول التالي تحليل الإيرادات والمصرفقات والأصول والإلتزامات على نوع أنشطة وخدمات القطاع و التي من الممكن تمييز مكافئاتها.

القطاعات الأخرى -	قطاعات السيارات	قطاعات التشغيل ومواد البناء	قطاعات الاستثمار وقطاع مالي غير مصرفي
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢
اجمالي	تسميات	قطاعات السيارات	قطاعات الاستثمار وقطاع مالي غير مصرفي
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٠٩١٧٠٨٠	(٤٨٦٠٠٠٠٠)	١٥١٤٣٨٨	١٩٧٥٣٧٩١٥
(٢٢٢٧٠٠٤٥٤)	--	(١٥٦٠٠٦٢٣٦)	(٧٤٨٢٢٣٠١)
٨٨٢١٦٩٢٦	(٤٨٦٠٠٠٠٠)	(٢٠٧١٢٢٩)	١١٧٧١٥٦١٤
(٩٨٢٩٩٦)	--	--	(٣٧٠٢٧١)
(٢٩١١٣٩٧٧)	٣٦٠٠٠٠	(١٥٣٠٩٦٤)	(١٧١٢٩١١٥)
(٧٥٨٦٦٦)	--	--	(٧٥٨٦٦٦)
(٤٥٨٠١٥٢)	--	--	(٣٩٩٥٨٤٥)
٥٥٦٤٧	--	--	٥٥٦٤٧
(٣٥٣٨٠١٤٤)	٣٦٠٠٠٠	(١٥٣٠٩٦٤)	(٢٢١٩٨٧٥٠)
٥٢٨٣٦٤٨٢	(٤٨٥٦٤٠٠٠)	(١٨٣٨٠٩٣)	٩٥٥١٧٣٦٤
٣٢٣	--	--	٣٢٣
(٩٢٧٧٠٠٥)	--	--	--
٥٠٧١٣٦	--	٢٣٥	٤٣٠٤٤٦
(٣٠٠٠٠٠)	--	--	--
٤٩١٦٠٠	--	--	٤٩١٦٠٠
٤٠٩٠٧٩٣	(٣٦٠٠٠٠)	٢٤٥٠٦٥	٣٨٣٣١٤٧
٤٨٣٤٩٣٢٩	(٤٨٦٠٠٠٠٠)	(١٥٩٠٧٠٣)	٩٩٧٨١٢٨٠
(١١٨٤٦٤٤١)	--	--	(١١٨٤٦٤٤١)
(١٢٤٣٩٠)	--	١٢٤١٩٤	(٢١٤٧١١)
٣٦٣٧٨٤٩٨	(٤٨٦٠٠٠٠٠)	(١٤٦٦٥٠٩)	٨٧٧٢٠١٢٨
٤٣٠٢٧٥٧	--	٥٥٩٨٣٩	١٨٧٥٠٥٤
(١٠٩٩٠١٤١٠)	--	--	(٥٣٧٠٢٥٤٢١)
٣٧٠٢٣١٦٥٨٣	(٤٧٨٧٨٨١١٧)	٦١٢٢٣٤٤٥	٢٩٧٠٢٦٦٧٦٢
٢٩٢٦٥٠٧٤١٨	(١٥٢٠٨٥٦٩٥)	٥٠٥٤٢٦٨٤	٢١٠٧١٣٠٢٢٠

الإيرادات
تكاليف النشاط
مجموع ربح (خسارة) القطاع
مصرفقات البيع والتوزيع والتسويق
مصرفقات الإدارة ورسومية
بدلات و مخصصات اعضاء مجلس الإدارة
خسائر احتمالية متوقعة
إيرادات أخرى
إجمالي مصرفقات القطاع
صافي أرباح (خسائر) النشاط للقطاع
(يخصم) / يضاف
أرباح وأسماوية
مصرفقات تمويلية
فوائد دائنة
مخصصات التزامات محتملة
أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
إيرادات أخرى
صافي أرباح (خسائر) قبل الضرائب
(يخصم) / يضاف
الضريبة الحالية
الضريبة المؤجلة
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب

البند الهامة غير التقية
الإفلاك والإستهلاك
إضمحلال الأصول
أصول القطاع
التزامات القطاع



٣١. الموقف الضريبي

١,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ

أ. ضريبة شركات الاريح التجارية

- تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ وجاري حل الخلافات باللجنة الداخلية.
جاري الفحص.

- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ وتمت الموافقة على نتيجة الفحص.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ب. الضريبة علي الأجور والمرتببات

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد أصل الضريبة.
- جاري اعداد البيانات اللازمة للفحص عن عام ٢٠١٩ وتقديمها لمأمورية الضرائب.
- تم تقديم التسوية النهائية لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب.

ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩
تقوم الشركة بتقديم النماذج في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى الان.

د. ضرائب الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥.
- تم الفحص تقديري عن عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وتم الطعن عليه.

هـ. الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.

٢,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة يو اي فاينانس

أ. الضريبة على المرتببات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ :

- تم الفحص و الربط النهائي والتسوية والسداد ولا يوجد اي 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.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٣,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير

- تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية حتى عام ٢٠٢٠.
- لم يتم الاخطار بوصول اى مطالبات لفحص الشركة ضريبياً.

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

اولا : ضريبة الارباح التجارية والصناعية

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

ثانيا : ضريبة الاجور والمرتببات

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 - ٢٠٢٠

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

ب. ضريبة الاجور و المرتببات

السنوات حتى ٢٠٠٧

- تم الفحص والتسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩

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

سنة ٢٠٢٠

- لم يتم الفحص حتى الآن.

ج. ضريبة المبيعات

- تم الفحص الفعلى حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسوية.

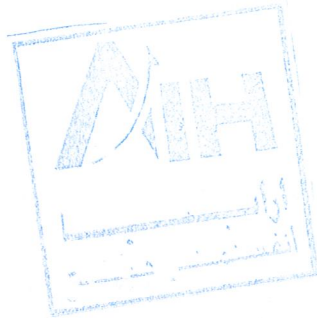
- تم تقديم الاقرار الضريبي حتى اغسطس ٢٠١٦ .

د. ضريبة القيمة المضافة

- تم تقديم الاقرار الضريبي عن حتي ديسمبر ٢٠٢١ .

هـ. ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم السداد والتسوية .



٣١. الموقف الضريبي (تابع)

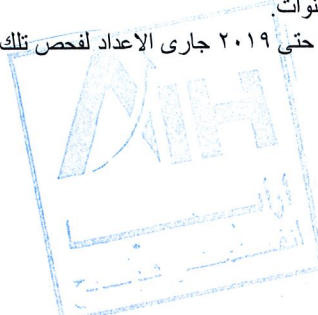
٦,٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي

- أ. ضريبة شركات الأموال
- الشركة بداية نشاط اعتباراً 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.
 - جارى تجهيز فحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.
- ج. ضريبة القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضريبة العامة على المبيعات برقم ٤٤٧/٤٨٩/٣٧٢ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى 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.

٧,٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة طوبلاط للإنتاج المعماري

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٩٧ وقد وافقت 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 وتنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفيما يلى بيان بالموقف الضريبي للشركة :

- أ. ضريبة شركات الأموال
- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم يرد للشركة اى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
 - السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ لم يرد للشركة اى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
- ب. ضريبة كسب العمل
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ لم يرد من المأموريه اى 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 اى 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 الضريبه المستحقة عن تلك السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ جارى الإعداد لفحص تلك السنوات.



٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٨.٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوريق

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة:

أ. ضريبة القيمة المضافة

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

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.

هـ. ضريبة الخصم والتحصييل تحت حساب الضريبة

- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.

٣٢. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسله من الاجراءات لتحجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصييل في هذه الفترة . 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 التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي

