

شركة أرابيا انفستمنس هولدنج  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٥	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمع
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٣٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفستمنتس هولدنج

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المرفقة لشركة أرابيا انفستمنتس هولدنج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية لمتنشاء والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

**الاستنتاج**

**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 وللمادة رقم (٤٢) من النظام الأساسي للشركة وكذا تم الاعتماد على البيانات المالية والإيضاحات التى اعدت بمعرفة ادارة الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مع مراعاة ما ورد بالإيضاح رقم (١٥).

القاهرة فى : ١١ اغسطس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات  
تامر نبراوى

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)

تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT

محاسبون قانونيون ومستشارون

كريستون إيجيبت محاسبون قانونيون ومستشارون

عضو شبكة كريستون العالمية

٥ شارع الأهرام - روكسى - مصر الجديدة القاهرة

ت : ٠٢٢٤١٤١٦١١ ف : ٠٢٢٦٩٠٤٣٠٣

www.kreston-eg.com

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
١٠٠ ٨٣٤ ٣٦٨	٩٨ ٠١٦ ٩٩٩	(٤)	الأصول الثابتة
٢٥ ٠٤٤ ٣٩٠	١٩ ٩٧٩ ٤٤٩	(٥)	أصول حق انتفاع
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ١٥٠ ٠٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١ ٧٤١ ٢٩٨	٢ ٠٨٢ ٠١٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول
٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	(٨)	الشهرة
—	—	(٩)	استثمارات فى شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
١	١	(١٠)	استثمارات طويلة الاجل
٦٢ ٥٥٥ ٥٩٢	٧٢ ٣٧٩ ٧٨١	(١١)	أصول اخرى طويلة الاجل
١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	١٢ ٨٠٠ ٠٩٤	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩٩١ ٩٩٢ ٦٢٥	١ ٧٤٢ ٨٥٦ ٦٣١	(١٣)	صافي الاستثمار في التاجير التمويلي والتخصيم - الجزء غير المتداول
٢ ٣٤٩ ٤٧٨ ٥٤٧	٢ ٠٢٠ ١٧٤ ٦٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	١٢٣ ٩٣٧ ١٧٧	(١٤)	الأصول المتداولة
—	—	(١٥)	النقدية و ما فى حكمها
٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	(١٦)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٩٨٨ ٩٢٦	٣ ٠٣١ ٨٥٧	(١٧)	استثمارات فى شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع
١٠٣ ٥٣٥ ٢٤٨	١٠٢ ٣٦٣ ٤٧٠	(١٨)	اذون خزائنة
٦٦٩ ٢١٦ ٥٧٥	٥٩٧ ٦٢٣ ٨٨١	(١٩)	المخزون
٣٥٣ ٦١٦ ٩١٤	٣٣٩ ٥١٩ ٢٥٩	(٢٠)	العملاء و اوراق قبض
٦٤٧ ١٣٧	٣ ٤٣٥ ٦٣٤	(٢١/٢١)	مدينون و ارصده مدينة اخرى
٨٢٠ ١٠٢ ١٥٤	٦٠٨ ٤٠٤ ٧٥٥	(١٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢ ٠٥٢ ٨٨١ ٨٢٢	١ ٨٦١ ٤٥٣ ٩٦٧		صافي الاستثمار في التاجير التمويلي والتخصيم - الجزء المتداول
٤ ٤٠٢ ٣٦٠ ٣٦٩	٣ ٨٨١ ٦٢٨ ٥٧٤		إجمالي الأصول المتداولة
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(٢٢)	إجمالي الاصول
٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	—	(٢٣)	حقوق المساهمين
١٣٨ ٤٢٥ ٨٠٠	٢٤١ ١٤٦ ٠٩٣		رأس المال المصدر والمدفوع
٩٤ ٢٨٢ ٠٤٢	٣٣ ٧٧٥ ٣٣٤		احتياطي اسهم خزينة
٦٦٤ ٤٤٣ ٤٨٦	٦٧٩ ٦٣٠ ١٧٩		الأرباح المرحلة
٩٣ ٥٧٦ ٠٧٢	٩٥ ٣٧٤ ١٧٥	(٢٩)	صافي أرباح الفترة / العام
٧٥٨ ٠١٩ ٥٥٨	٧٧٥ ٠٠٤ ٣٥٥		إجمالي حقوق المساهمين
١٤ ٣٧١ ٤٢٣	١١ ٤٤٥ ٩٨٩		الحقوق غير المسيطرة
٧ ١١٦ ٥٩٤	٨ ٧٥١ ٩٤٨		إجمالي حقوق غير الملكية
١ ٧٥٥ ١٨٤ ٥٠٨	١ ٤٨٨ ٠٦٢ ٩١٩	(٢٤)	الالتزامات غير المتداولة
١ ٧٧٦ ٦٧٢ ٥٢٥	١ ٥٠٨ ٢٦٠ ٨٥٦		التزامات عقود التاجير - الجزء غير المتداول
٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	٣٥ ٤٥٩ ٧٧٢	(٢٥)	اوراق دفع طويلة الاجل
٤٠٢ ٨١١ ٧٨٣	٤٠٦ ٠٢٣ ٦٧٦		قروض طويلة الاجل
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٤٨ ٩٢٢	(٢١/٢١)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٧٦ ٢٤٠ ٩٨٢	٤٥٥ ٢٤٧ ٧٧١	(٢٤)	الالتزامات المتداولة
٦ ٦٩٢ ٤٨٧	٥ ٦٩٩ ٦٦٥		مخصصات
١١١ ٠٩٣ ٥٨٦	٧٧ ٥٨٠ ٢٠٩	(٢٦)	بنوك دائنة
٤٥٨ ٣٧٥ ٦١٤	٥٢٩ ٣٨٦ ٢٩٢	(٢٧)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
١ ٧٤٩ ٧٢٢	١٣ ٤١٧ ٠٥٦		الجزء المتداول من القروض
١ ٨٦٧ ٦٦٨ ٢٨٦	١ ٥٩٨ ٣٦٣ ٣٦٣		التزامات عقود التاجير - الجزء المتداول
٣ ٦٤٤ ٣٤٠ ٨١١	٣ ١٠٦ ٦٢٤ ٢١٩		موردين و مقاولون و اوراق دفع
٤ ٤٠٢ ٣٦٠ ٣٦٩	٣ ٨٨١ ٦٢٨ ٥٧٤		داننوت و ارصده دائنة أخرى
			داننو 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"

المدير المالي

محمود شافعي

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

صفحة ٤ من ٣٥



قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٥٢٣٣٣١٢٠	٢٤٩٠٩٢٧٨٦	٧٨٨٥٠٥١٨١	٥٧٠٠٠٩٨٦٦	ايرادات النشاط (يخصم)
(٣٨٥٠٧٢٧٦٥)	(١٩١١٩٩٣٤٨)	(٦٧١١٩٦١٠٠)	(٤٢٣٨٩٩٨٠٢)	تكاليف النشاط
٦٧٢٦٠٣٥٥	٥٧٨٩٣٤٣٨	١١٧٣٠٩٠٨١	١٤٦١١٠٠٦٤	مجمول الربح (يخصم) / يضاف
(٢٧٥٧٤٦٥)	(٨٣٠٧٥١)	(٤٣٦٨٥٦١)	(١٨١٣٧٤٧)	مصرفوات البيع والتوزيع والتسويق
(٢٧٩٥٠١٠٣)	(٢٧٤٠٣٢٤٩)	(٥٥٠٨٢٤٧٦)	(٥٦٥١٧٢٢٦)	مصرفوات ادارية وعمومية
(٦٩٦٥٠٠)	(١٠٢٧٤١٠)	(١٢٠٤٥٠٠)	(١٧٨٦٠٧٦)	بدلات و مخصصات اعضاء مجلس الادارة
(٩٧٨٩٠٦٧)	(١١٩٩٨٨٠٦)	(١٢٣٤٧٧٧٩)	(١٦٥٧٨٩٥٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
٢١١٩٠٨٤	٢٥٣٧٦٧	٣٨٥٩٨٣٧	٣٠٩٤١٤	ايرادات اخرى
(٣٩٠٧٤٠٥١)	(٤١٠٠٦٤٤٩)	(٦٩١٤٣٤٧٩)	(٧٦٣٨٦٥٩٣)	إجمالي المصروفات
٢٨١٨٦٣٠٤	١٦٨٨٦٩٨٩	٤٨١٦٥٦٠٢	٦٩٧٢٣٤٧١	صافى أرباح النشاط يضاف / (يخصم)
--	٨١٢٥١	١٠١١٠١٣	٨١٥٧٤	ارباح رأسمالية
(١٣١٧٧٠٦٣)	(١٣٦١٢٢٨٨)	(١٨٣٦٠٣٦٧)	(٢٢٨٨٩٢٩٣)	مصرفوات تمويلية
٤٨٣٧٨٩	٤٥٦٨٨٣	٨٨٢٩٤٠	٩٦٤٠١٩	فوائد دائنة
(٤٣٧٦٠٦)	--	--	(٦٠٠٠٠٠)	مخصصات مكونة
(١٤١١٧٠)	١٥١٧٠٠	١٨٤٤٦٢	٦٤٣٣٠٠	اضمحلال انتفى الغرض منه
١٩١٣٩٧٨٩	٥٩١٠٠٢٢	٢٤٠٦٧٩٣٩	١٠٠٠٠٨١٥	ارباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
٣٤٠٥٤٠٤٣	٩٥٧٤٥٥٧	٥٥٩٥١٥٨٩	٥٧٩٢٣٨٨٦	ايرادات اخرى
(٧٥٦٤٦٣٩)	(١١٠٤١٠٦٩)	(١٤٥١٧٩٤٥)	(٢٢٨٨٧٥١٠)	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب (يخصم) / يضاف
٥٩٤٩٥٧	٦٦١٧٨١	٦٥٢٨٠٤	٥٣٧٣٩١	ضريبه الدخل
٢٧٠٨٤٣٦١	(٨٠٤٧٣١)	٤٢٠٨٦٤٤٨	٣٥٥٧٣٧٦٧	الضريبة المؤجلة
٢٦٨٦٣٠٨٦	(٢٣٤٧٢٦٥)	٤١٨٠٣١٧٦	٣٣٧٧٥٣٣٤	صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
٢٢١٢٧٥	١٥٤٢٥٣٤	٢٨٣٢٧٢	١٧٩٨٤٣٣	يقسم الى :
٢٧٠٨٤٣٦١	(٨٠٤٧٣١)	٤٢٠٨٦٤٤٨	٣٥٥٧٣٧٦٧	نصيب الشركة القابضة
٠,٠٢٠٤	(٠,٠٠٠٦)	٠,٠٣١	٠,٠٢٥	نصيب حقوق غير ذوي السيطرة في ارباح الشركات التابعة
				نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

(٢٩)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧.٠٨٤.٣٦١	(٨٠٤.٧٣١)	٤٢.٠٨٦.٤٤٨	٣٥.٥٧٣.٧٦٧	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
٢٧.٠٨٤.٣٦١	(٨٠٤.٧٣١)	٤٢.٠٨٦.٤٤٨	٣٥.٥٧٣.٧٦٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٦.٨٦٣.٠٨٦	(٢.٣٤٧.٢٦٥)	٤١.٨٠٣.١٧٦	٣٣.٧٧٥.٣٣٤	يقسم الى :
٢٢١.٢٧٥	١.٥٤٢.٥٣٤	٢٨٣.٢٧٢	١.٧٩٨.٤٣٣	مالكي الشركة الأم
٢٧.٠٨٤.٣٦١	(٨٠٤.٧٣١)	٤٢.٠٨٦.٤٤٨	٣٥.٥٧٣.٧٦٧	الحقوق غير المسيطرة

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)  
 القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي سهم خريفة	سهم خريفة	رأس المال المصدّر والمدفوع
٦٤٧٧٤٩٩٩١	١٠٢٨١٠١٠٦	٥٤٤٩٣٩٨٨٥	٨٥٤٧٨٢٣٣	٥٦٧٠٩٦١١	١٠٢٦٤٧٤١	(١٢٢٢١٤٥٣)	٤٠٤٧٠٨٧٥٣
--	--	--	(٨٥٤٧٨٢٣٣)	٨٥٤٧٨٢٣٣	--	--	--
١٤٣٤١٤٧	--	١٤٣٤١٤٧	--	١٤٣٤١٤٧	--	--	--
(١٢٢٥٥٩٣٩)	(٣٥٣٤٢)	(١٢٢٢٠٥٨٧)	--	(١٢٢٢٠٥٨٧)	--	--	--
(١٨٤٩٢٥٢٠)	(١٥٦٨١٦)	(١٨٤٧٦٨٣٤)	--	(١٨٤٧٦٨٣٤)	--	--	--
٢٨٩٨٣٦٠٣	--	٢٨٩٨٣٦٠٣	--	--	١٦٧٦٢١٥٠	١٢٢٢١٤٥٣	--
٤٢٠٨٦٤٤٨	٢٨٣٢٧٢	٤١٨٠٣١٧٦	٤١٨٠٣١٧٦	--	--	--	--
٦٨٩٥٠٥٧٤٠	١٠٣٠٤٢٣٥٠	٥٨٦٤٦٣٣٩٠	٤١٨٠٣١٧٦	١١٢٩٢٤٥٧٠	٢٧٠٢٦٨٩١	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣

٣٠ يونيو ٢٠٢١  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١  
 المحول الى الارباح المرحلة  
 رد ارباح غير موزعة  
 توزيعات ارباح  
 اثر تطبيق المعيار المحاسبي  
 المصري رقم (٤٩)  
 بيع السهم خريفة  
 صافي ارباح الفترة  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧٥٨٠١٩٥٥٨	٩٣٥٧٦٠٧٢	٦٦٤٤٤٣٤٨٦	٩٤٢٨٢٠٤٢	١٣٨٤٢٥٨٠٠	٢٧٠٢٦٨٩١	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣
--	--	--	(٩٤٢٨٢٠٤٢)	٩٤٢٨٢٠٤٢	--	--	--
--	--	--	--	٢٧٠٢٦٨٩١	(٢٧٠٢٦٨٩١)	--	--
(١٨٥٨٨٩٧٠)	(٣٣٠)	٣٣٠	--	٣٣٠	--	--	--
٣٥٥٧٣٧٦٧	١٧٩٨٤٣٣	(١٨٥٨٨٩٧٠)	٣٣٧٧٥٣٣٤	(١٨٥٨٨٩٧٠)	--	--	--
٧٧٥٠٠٤٣٥٥	٩٥٣٧٤١٧٥	٦٧٩٦٣٠١٨٠	٣٣٧٧٥٣٣٤	٢٤١١٤٦٠٩٣	--	--	٤٠٤٧٠٨٧٥٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢  
 المحول الى الارباح المرحلة  
 ائصال احتياطي اسهم خريفة (ايضاح رقم ٢٣)  
 تسويات على حقوق الاقلية  
 توزيعات ارباح  
 صافي ارباح الفترة  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
 الايضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متصفاً للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
 والرئيس التنفيذي  
 حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٥ ٩٥١ ٥٨٩	٥٧ ٩٢٣ ٨٨٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤ ٩٥٦ ٠٨٥	٤ ٢٦٣ ٤٢٩	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٤ ٣٠٢ ٩٠٤	٣ ٩٠٦ ٩٣٥	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
--	٣٥٠ ٠٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٢٧٦ ٢٦٠	١٦ ٥٧٨ ٩٥٨	إستهلاك أصول حق الانتفاع
( ١٠٧ ٤٩٩ )	( ٨٦ ٠٧٤ )	استهلاك اصول غير ملموسة
٧ ٠٧١ ٤١٩	٦٠٠ ٠٠٠	خسائر ائتمانية متوقعة
( ١ ٠١١ ٠١٣ )	( ٨١ ٥٧٤ )	عائد لاستثمارات في اذون خزانة
( ١ ٢٥٢ ٢٠٧ )	( ٩١٦ ٨٠٨ )	مخصصات مكونة
( ٣٠٧ ٢٠٠ )	( ٢٤٣ ٢٢٠ )	ارباح توزيعات استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٤ ٨٨٠ ٣٣٨	٨٢ ٢٩٥ ٥٣٢	مستخدم من المخصصات
٢٣ ٩٥٣ ٠٠٥	٤٣ ١٤٣	التغير في اذون الخزانة
( ٧٧١٦ ٣٤٠ )	١ ١٧١ ٧٧٨	التغير في المخزون
( ٦٨ ١٥٩ ٣٤٢ )	٧٨ ٧٩٦ ٣٠٣	التغير في العملاء وأوراق القبض
( ٤٨٨ ٩١٢ ٥٤٩ )	٤٣٨ ٩٦٤ ٦١٣	الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم
( ١٣ ٥٦٣ ١٧٤ )	١٢ ١٩٦ ٤٣٤	التغير في المدينون والارصدة المدينة الأخرى
٧٤٨ ٥٧٣	( ٢ ٧٩٨ ٨٧٩ )	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
٩٧ ٩٠٢ ٩٣٤	( ٣١ ٨٧٨ ٠٢٣ )	التغير في موردين واوراق الدفع
( ٣٧ ٠٣٤ ٤٩٨ )	٧١ ٠١٠ ٦٧٩	التغير في الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
--	( ٥٢ ١٩٨ )	التغير في مستحق الى اطراف ذات علاقة
( ٣٩٩ ٥٤٠ ٦٨٦ )	٦٤٩ ٧٤٩ ٣٨٢	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
( ٩ ٨٤٧ ٤٦٤ )	( ١ ٩٠٧ ٥٨٣ )	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٢٥٢ ٢٠٧	٩١٦ ٨٠٨	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
( ١ ٠٧٣ ٨٩٩ )	( ٢ ٧٦٠ ٢٥٠ )	ارباح توزيعات استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
( ١٣٤ ٩٢٩ ٧٠٥ )	( ١٠ ٣٢٤ ١٨٩ )	التغير في أصول حق الانتفاع
١ ٠٢٣ ٦٤٣	٢٠٢ ٣٧٩	التغير في اصول اخرى طويلة الاجل
( ١٤٣ ٥٧٥ ٢١٨ )	( ١٣ ٨٧٢ ٨٣٥ )	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
( ١١ ٤٥٣ ٦٨٩ )	( ٦ ٩٢١ ٦٣٦ )	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٤٧ ٨٣٧ ١٠٤	( ٦٠٧ ٧٩٢ ٢٠٠ )	توزيعات ارباح
٣٦٥ ٣٦٧ ٠١٨	( ٦١٤ ٧١٣ ٨٣٦ )	مقبوضات من أسهم خزينة
( ١٧٧ ٧٤٨ ٨٨٦ )	٢١ ١٦٢ ٧١١	(مدفوعات) مقبوضات لبونك دائنة وقروض
٤٨٥ ٨٧١ ٤٠٣	١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٣٠٨ ١٢٢ ٥١٧	١٢٣ ٩٣٧ ٥٧٩	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

استبعاد بند احتياطي أسهم خزينة مقابل اقبال جزء من الخسائر  
المرحلة (إيضاح رقم ٢٣)

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي





الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠٠٩ تمت الموافقة علي خروج الشركة من مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والعمل تحت مظلة القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ 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 .
- بناء 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 .
- بناء 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 الأنشطة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طبقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١١ أغسطس 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 المجمعّة (تابع)

- نطاق القوائم المالية المجمعّة  
تتضمن القوائم المالية المجمعّة 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 المجمعّة :

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية	و حقوق التصويت
<b>قطاع مالي غير مصرفي</b>			
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%	
<b>قطاع التشيد ومواد البناء</b>			
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%	
<b>قطاع السيارات</b>			
شركة سي دي سي إم للتجارة والتصدير	شركة تابعة	١٠٠%	
شركة رواج اوتو مارت للتجارة	شركة تابعة	١٠٠%	

**الشركات المجمعّة في ميزانية شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ**

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية، تقوم الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعّة 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 وتبديل 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 وإنشاء مصانع لانتاج الطوب والبلاط العادي والحراري 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 وحل 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 سي للتجارة والتصدير و توريق للتوريد.

غرض الشركة

تقديم خدمات التأجير التمويلي و التخصيم وفقاً للمادة الثانية من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل 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 أرابيا انفستمننتس هولدنغ ٩٧,٩٩% من خلال الحصة المباشرة فى الاستثمار من أسهم الشركة وتبلغ الحصة غير المباشرة ٢% من خلال شركة يو اى فاينانس .

بناء 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 تزاوّل اعمالاً 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 لأحكام القانون ولائحته 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 تزاوّل 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 ولائحته التنفيذية.



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 ولائحة 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 اي فاينانس و رواج للتمويل الاستهلاكي.

#### غرض الشركة

تقديم خدمات التخصيم وفقا للمادة الثانية من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و ذلك دون الاخلال بأحكام 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 تزاو 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 وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذية.

#### ٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

#### ٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المجمعّة المرفقة بالجنيه المصري و هي ذات عملة التعامل للمعاملات و الأنشطة الرئيسية و الجوهرية بالشركة.

#### ٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعّة بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات و افتراضات تؤثر على قيم الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال العام المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات و الافتراضات بصورة مستمرة و اثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في العام التي يتم فيها التعديل و الفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.

و تتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية المجمعّة و التي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات 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 السارى في تاريخ المعاملة وفى تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال العام و عن 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 فى تاريخ المعاملة.

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و اذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس 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 الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، و تتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها فى 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 الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	البيان
٢,٥ - ٦%	مبانى 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 الى
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 التمويلى طبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و يتم إجراء الإهلاكات على تلك الأصول وفقا لعمرها الإنتاجى و حسبما جرى عليه العمل و العرف و طبيعة الأصل الذى يتم اهلاكه .

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

٤-٣ عقود التأجير التمويلى

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

أ- الاعتراف والقياس الأولى

- فى تاريخ بداية عقد التأجير ، يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلى فى قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار فى عقد التأجير.



- يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير من الباطن، إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لا يمكن تحديده بسهولة، فيمكن للمؤجر الوسيط استخدام معدل الخصم المستخدم في عقد التأجير الرئيسي (بعد تعديله بأي تكاليف أولية مباشرة مرتبطة بعقد التأجير من الباطن) لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الباطن.
- يتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة، بخلاف تلك التكاليف المتكبدة بواسطة الصناعات أو التجار المؤجرين، في القياس الأولي لصافي الاستثمار في عقد التأجير، وتخفيض مبلغ الدخل المثبت على مدى مدة عقد التأجير. ويتم تحديد معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير بطريقة تؤدي إلى إدراج التكاليف الأولية المباشرة 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 اثبات أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الأولي للالتزام بعقد 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 سيتكبدها 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 بعقد 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 ويخفض 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 و التي اختارت لها الشركة بطريقة غير قابلة للإلغاء عند الاثبات المبدي أن تثبت التغييرات 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 أذون الخزانة

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

٩-٣ الأصول غير الملموسة (شهرة)

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

١٠-٣ المخزون

يتم اثبات المخزون على اساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما اقل . تتضمن تكلفة المخزون كافة التكاليف التي تتحملها المجموعة للوصول بالمخزون الي موقعة وحالته الراهنة وتستخدم 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 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.

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 أساس 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 أساس 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 أساس منتظم ومعقول للتوزيع.

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

يتم إثبات تكاليف النشاط كنسبة 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 (احتمالية 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 المستأجر 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.

التأثير

١٦ ٥٧٨ ٩٥٨

١٥ ٢٧٩

(١٦ ٥٨٢ ٨٨١)

(٥٧٢)

(١٠ ٣٨٢)

(٤٠٢)

البيان

بند خسائر ائتمانية متوقعة ( قائمة الدخل)

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للإيرادات المستحقة من العملاء

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لعملاء واوراق قبض

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لمدينون وارصدة مدينة اخرى

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للمستحق من اطراف ذات علاقة

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للنقدية وما في حكمها

- الأصول غير المالية

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

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال اذا 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 الإضمحلال في قائمة الدخل.

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

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



### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ١٧-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكومي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد 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.

#### ١٨-٣ 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 قوي 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.

#### ١٩-٣ 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.

#### ٢٠-٣ 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.

#### ٢١-٣ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بشراء اسهمها فان القيمة المدفوعة في الشراء تشمل التكلفة المباشرة المتعلقة بعملية الشراء وتخصم من حقوق المساهمين وتفيد كأسهم خزينة وتعرض مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

#### ٢٢-٣ 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 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 بإعتماد هذا التوزيع.

#### ٢٣-٣ 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.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢٤ توزيعات الأرباح

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

٣-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-٢٦ 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.

٣-٢٧ ربحية السهم

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

٣-٢٨ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

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

٣-٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق 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 الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣٠-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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 نظرا لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاء مالية جيدة.

ب. 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.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة ادارة 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 المراجعة.

٣١-٣ 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 المقارنة للعام الحالي.



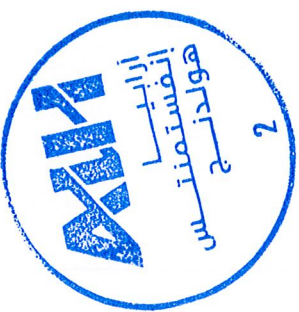


شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥. أصول حق انتفاع

الاجمالي	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني موحدة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤١ ٥٢٤ ٥٤٣	١١ ٤٤١ ٩٩٠	٥ ٢٢٢ ٢٠٠	٢٤ ٤٦٠ ٢٥٣	٢٤ ٤٦٠ ٢٥٣	٢٤ ٤٦٠ ٢٥٣	٢٤ ٤٦٠ ٢٥٣	تكلفة الاصل في ٢٠٢٢/١/١
١ ٢٧١ ٩١٠	١ ٢٣٩ ٩٩٠	٣١ ٩٢٠	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(٣ ٤٨٠ ٠٠٠)	(٣ ٤٨٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٣٩ ٧١٦ ٤٥٣	٩ ٦٠١ ٩٨٠	٥ ٦٥٤ ١٢٠	٢٤ ٤٦٠ ٢٥٣	٢٤ ٤٦٠ ٢٥٣	٢٤ ٤٦٠ ٢٥٣	٢٠ ٢٢/٦/٣٠	تكلفة الاصل في ٢٠٢٢/٦/٣٠
١٦ ٤٨٠ ١٥٣	٤ ٥٥٥ ٣٦٦	١ ٨٨٦ ٨٦١	١٠ ٣٧٩ ٩٢٦	١٠ ٣٧٩ ٩٢٦	١٠ ٣٧٩ ٩٢٦	٢٠ ٢٢	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٣ ٩٠٦ ٩٣٥	١ ٠٢٩ ١٥٩	٢٩٧ ٠٧٠	٢٥٨٠ ٧٠٦	٢٥٨٠ ٧٠٦	٢٥٨٠ ٧٠٦		مستهلاك الفترة
(٦٥٠ ٠٨٤)	(٦٥٠ ٠٨٤)	--	--	--	--	--	مجمع استهلاك الاستبعادات
١٩ ٧٣٧ ٠٠٤	٤ ٩٣٤ ٤٤١	٢ ١٨٣ ٩٣١	١٢ ٦١٨ ٦٣٢	١٢ ٦١٨ ٦٣٢	١٢ ٦١٨ ٦٣٢	٢٠ ٢٢	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٩ ٩٧٩ ٤٤٩	٤ ٦٦٧ ٥٣٩	٣ ٤٧٠ ١٨٩	١١ ٨٤١ ٧٢١	١١ ٨٤١ ٧٢١	١١ ٨٤١ ٧٢١	٢٠ ٢٢/٦/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠ ٢٢/٦/٣٠
٢٥٠ ٤٤٣ ٣٩٠	٦ ٨٨٦ ٦٢٤	٣ ٧٣٥ ٣٣٩	١٤ ٤٢٢ ٤٢٧	١٤ ٤٢٢ ٤٢٧	١٤ ٤٢٢ ٤٢٧	٢٠ ٢٢/١٢/٣١	صافي القيمة الدفترية في ٢٠ ٢٢/١٢/٣١

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



٦. أصول غير ملموسة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣٥٠٠٠٠٠	التكلفة في بداية الفترة / العام
٣٥٠٠٠٠٠	--	الإضافات خلال الفترة / العام
٣٥٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	التكلفة في نهاية الفترة / العام
--	٣٥٠٠٠٠٠	استهلاك الفترة / العام
--	٣٥٠٠٠٠٠	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٣٥٠٠٠٠٠	٣١٥٠٠٠٠	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	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٤١٢٩٨	٢٠٨٢٠١٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٤١٢٩٨	٢٠٨٢٠١٦	

٨. الشهرة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤٤٦٧٦	٣٢٤٤٦٧٦	شركة يو اى فاينانس
٦٥٦٦٤٩٦٠	٦٥٦٦٤٩٦٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٦٨٩٠٩٦٣٦	٦٨٩٠٩٦٣٦	

٩. إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	٣٠ يونيو 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)		بخصم : خسائر الإضمحلال
--		--		
٢٣١٦٦٥	٣٥%	٢٣١٦٦٥	٣٥%	إستثمارات في شركات شقيقة
١٦٣٠٠٠	٣٢,٦%	١٦٣٠٠٠	٣٢,٦%	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
٣٩٤٦٦٥		٣٩٤٦٦٥		شركة كهرباء شرق العوينات
(٣٩٤٦٦٥)		(٣٩٤٦٦٥)		بخصم : الإضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

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

١٠. استثمارات طويلة الاجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	%٤٩	شركة المشروعات الكهربائية و الميكانيكية ( السعودية ) يخصم : الاضمحلال في قيمة الاستثمار
( ٤٩٥ ٤٥٩ )	( ٤٩٥ ٤٥٩ )		
١	١		

١١. أصول أخرى طويلة الأجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ٦٠ ٢١٣ ٦٣٢ ١ ٨٤١ ٩٦٠ ٦٢ ٠٥٥ ٥٩٢	جنيه مصري ٧١ ٣٥٦ ٧٨٤ ١ ٠٢٢ ٩٩٧ ٧٢ ٣٧٩ ٧٨١	عملاء و اوراق قبض طويلة الاجل فوائد عقد تأجير تمويلي طويلة الاجل

١٢. اصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ٩ ٠٣٠ ٨٧٦ ٣ ٢٣١ ٨٢٧ ١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	جنيه مصري ١٢ ٢٦٢ ٧٠٣ ٥٣٧ ٣٩١ ١٢ ٨٠٠ ٠٩٤	رصيد اول الفترة / العام الحركة خلال الفترة / العام

١٣. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ٣ ٥٣٥ ٠٢٨ ٤٦٥ ١٧ ٩٤٠ ٦٢٣ ٤١ ٤٢٤ ٨٢٠ ٨ ٩٦٢ ٨٦٧ (٧٧٠ ٨٤٣ ٥٥٥) (٥٨٨ ٠٩٢) (١ ٧٢٥ ٨٩١) ٢ ٨٣٠ ١٩٩ ٢٣٧	جنيه مصري ٣ ١٤١ ٢٥٠ ١٩٥ ٨٤ ٠٥٦ ٦٣٢ ٥ ٦٤٦ ١٥٠ ١٢ ٤٣٢ ٤١٠ (٨٥٠ ٥٧٣ ٣٦٤) (١ ٤١٩ ٠٧٣) (١٥٨ ٣٢٦) ٢ ٣٩١ ٢٣٤ ٦٢٤	الاستثمار في عقود التأجير التمويلي عملاء تأجير تمويلي مستحقة الاستثمار في عقود التخصيم عملاء تخصيص مستحقة ايرادات غير محققة تأجير التمويلي العوائد المجنبة تأجير التمويلي ايرادات غير محققة تخصيص صافي الاستثمار قبل الخسائر المتوقعة (يخصم) الخسائر الائتمانية المتوقعة (١-٤) صافي الاستثمار في قيمة عقود التأجير التمويلي
(١٨ ١٠٤ ٤٥٨) ٢ ٨١٢ ٠٩٤ ٧٧٩	(٣٩ ٩٧٣ ٢٣٨) ٢ ٣٥١ ٢٦١ ٣٨٦	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري ٨٢٠ ١٠٢ ١٥٤ ١ ٩٩١ ٩٩٢ ٦٢٥ ٢ ٨١٢ ٠٩٤ ٧٧٩	جنيه مصري ٦٠٨ ٤٠٤ ٧٥٥ ١ ٧٤٢ ٨٥٦ ٦٣١ ٢ ٣٥١ ٢٦١ ٣٨٦	صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء المتداول صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء غير المتداول

**وسوف يتم التحصيل كالاتي :**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	السنة الاولى
٨٢٦ ٢٤٣ ٦٢٥	٦١٩ ٩٠٢ ٦٧٧	السنة الثانية
٧٣٥ ٥٨٣ ٢٨٥	٥٦١ ٤٩١ ٠١٩	السنة الثالثة
٦٥٥ ١٤٧ ١٨٣	٥٥٣ ٠٦٨ ٧٦٧	السنة الرابعة
٤٤٧ ٠٥٠ ٤٦٨	٣٥٧ ٥٩٣ ٤٠١	السنة الخامسة
١٢٣ ٢٣٤ ٣١٦	٢٣٢ ٣٧٥ ١٥٤	القيمة المتبقية
٤٢ ٩٤٠ ٣٦٠	٦٦ ٨٠٣ ٦٠٦	
<u>٢ ٨٣٠ ١٩٩ ٢٣٧</u>	<u>٢ ٣٩١ ٢٣٤ ٦٢٤</u>	

**(١-١٣) الخسائر الائتمانية المتوقعة**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد اول الفترة / العام
١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	١٨ ١٠٤ ٤٥٨	المكون خلال الفترة / العام
١ ٠٠٦ ٧٢٤	٢١ ٨٦٨ ٧٨٠	تسويات أثر معيار الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١٧ ٨٠٢	--	
<u>١٨ ١٠٤ ٤٥٨</u>	<u>٣٩ ٩٧٣ ٢٣٨</u>	

**١٤. النقدية و ما في حكمها**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية و ودائع *
١٠٢ ٥٥٧ ٨١٨	١٢٣ ٣١٢ ٧٩٩	نقدية بالصندوق
٢١٧ ٠٥٠	٦٢٤ ٧٨٠	
١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	١٢٣ ٩٣٧ ٥٧٩	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٤٠٢)	
<u>١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨</u>	<u>١٢٣ ٩٣٧ ١٧٧</u>	

\* تتضمن ارصدة البنوك الحسابات الجارية و الودائع مبلغ ٧ ٥٩٦ ١٥٩ جنيه مصري بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) ، و مبلغ ٢٩ ٧٥٠ ٩٥٢ جنيه مصري بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي كضمان مقابل غطاء خطابات ضمان صادرة للغير.

**١٥. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر**

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	* شركة نهضة للبترول والغاز
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	
--	--	

\* 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 الادارة حتى تاريخه ، وشركة ارابيا انفستمنتس هولدنج 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 الناشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع ، 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 ، وهذا الاستثمار محل نزاع قضائي وفقاً لما ورد بخطاب الشركة المرسل الى الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢١ وكما يبلغ الرصيد المستحق على الشركة المستثمر فيها مبلغ ١٨ ٧٤١ ٨٨٨ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و يبلغ رصيد مخصص الاضمحلال مبلغ ١٨ ٧٣٦ ٠٦٣ جنيه مصري في ذات التاريخ وفقاً لما ورد بالايضاح رقم (٢١-أ).





١٦. استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
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 ٦٠ ٦	٩ ٦٠ ٦	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.

\*\* بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ و التي أوصت بدراسة موقف الشركات غير الناشطة 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 مالية متاحة للبيع.

١٧. أدون خزانة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأدون الخزانة
٣ ٠٧٥ ٠٠٠	٣ ٠٩٩ ٩٩٩	(يخصم)
(٨٦ ٠٧٤)	(٦٨ ١٤٢)	العوائد غير المستحقة
٢ ٩٨٨ ٩٢٦	٣ ٠٣١ ٨٥٧	

١٨. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار و مهمات
٥٦ ٧٨٠ ٣١٢	٤٥ ٦٢٣ ٠٤٦	انتاج غير تام
١٠ ٤٠٣ ١٩٥	٣٦ ٩١١ ٦٩٨	انتاج تام
١ ٤٨٥ ٢٠٧	٨٩٣ ٥٣٩	انتاج تحت التشغيل
٢٨٦ ٢٩١	٤٩١ ٩٣٢	بضاعة لدي الغير
٢٤ ٢٧٠ ٥٤٧	١١ ٤٨٦ ٨٨٣	خامات
١ ٠٢٦ ٤٥٢	٦١٦ ٠٩٠	الاجمالي
٩٤ ٢٥٢ ٠٠٤	٩٦ ٠٢٣ ١٨٨	يخصم : الاضمحلال في قيمة المخزون
(٩٢٩ ٦٧٣)	(٩٢٩ ٦٧٣)	اعتمادات مستندية لشراء بضائع
١٠ ٢١٢ ٩١٧	٧ ٢٦٩ ٩٥٥	
١٠ ٣٥٣٥ ٢٤٨	١٠ ٢ ٣٦٣ ٤٧٠	

١٩. العملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٧٩٨ ٩١٢ ٠٨٧	٧٢٤ ٢١٣ ٠٩٦	أوراق القبض
٨ ٧٥٥ ٧٣٠	١ ٦٤٠ ٥٥٤	
٨٠٧ ٦٦٧ ٨١٧	٧٢٥ ٨٥٣ ٦٥٠	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
(١٠٩ ١٤٧ ٢٠٩)	(١٠١ ٩٤٥ ٣٨٢)	فوائد دائنة مؤجلة
(٢٣ ٢٤٦ ٧٣٥)	(١١ ٣١٧ ٥٥٧)	عوائد مجانية
(٥ ٨٠٩ ٧١٨)	(١٤ ٧٨٨ ٨٦٧)	فوائد دائنة تأمين
(٢٤٧ ٥٨٠)	(١٧٧ ٩٦٣)	
٦٦٩ ٢١٦ ٥٧٥	٥٩٧ ٦٢٣ ٨٨١	

٢٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون مشروع أوغندا
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	ضمانات أعمال محتجزة لدى العملاء
١٥٧ ٢٤٤ ٠٩٢	٢١٤ ٢٤٨ ٨٢٣	مصلحة الضرائب والجمارك
٣٤ ٦٩١ ٤٥٣	٣٠ ٥٨٤ ٣٦٢	عهد وسلف عاملين
٢ ٠١٧ ٤٢١	٢ ١٠٢ ٥٩٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٣٣ ١٩٥	٢ ٦٠٣ ٩٦٧	موردين و مقاولين - دفعات مقدمة
٤٣ ٧٠٩ ٥٢٠	٤٣ ٢٢٣ ٠٣٤	أرصدة مدينة أخرى
١٣٠ ٠٨٤ ٤٣٦	٦٨ ١٠٩ ٧٩٩	
٤١٧ ٢٨٠ ١١٧	٤٠٥ ٠٧٢ ٥٨١	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٣ ٦٦٣ ٢٠٣)	(٦٥ ٥٥٣ ٣٢٢)	
٣٥٣ ٦١٦ ٩١٤	٣٣٩ ٥١٩ ٢٥٩	

٢١. الاطراف ذات العلاقة

١/٢١ المستحق من اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
١٦٤ ٣٠٢ ٧٤٦	١٦٧ ٠٩٥ ٨٠٠	شركة نهضة للبترول والغاز**
١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	١٨ ٧٤١ ٨٨٨	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	
١٨٤ ٦٧٩ ٦٢٧	١٨٧ ٤٧٨ ٥٠٦	يخصم : الاضمحلال في المستحق من الاطراف ذات العلاقة
(١٨٤ ٠٣٢ ٤٩٠)	(١٨٤ ٠٤٢ ٨٧٢)	
٦٤٧ ١٣٧	٣ ٤٣٥ ٦٣٤	

\* 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، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية لشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات.

\*\* بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي 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 شركة نهضة للبترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية لشركة نهضة البترول.



٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٤٨ ٩٢٢	
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٤٨ ٩٢٢	

٣/٢١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/٦/٣٠	حجم التعامل مدين / (دائن)	٢٠٢٢/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٦٧.٠٩٥.٨٠٠	٢٧٩٣.٠٥٤	١٦٤٣.٠٢٧٤٦	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨٧٤١.٨٨٨	٥٨٢٥	١٨٧٣٦.٠٦٣	جاري	شركة تابعة	شركة استثمار للطاقة
١٦٤٠.٨١٨	--	١٦٤٠.٨١٨	جاري	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الدولية للمقاولات
(٧٥ ٥٤٨ ٩٢٢)	٥٢ ١٩٨	(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 مليوناً وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون ألفاً وثمانمائة جنيه مصرياً) موزعاً على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ جنيه مصري نقداً وتقديم حصة عينية (قيمة الاراضي) بقيمة ٤٠٩ ١٧٦ ٩٩٩ جنيه مصري.
- وتجدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقاً لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص بإعتماد محضر الجمعية العامة 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 موافقه على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمة الحصة العينية بمبلغ ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ جنيه مصري (خمسائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون ألفاً وثمانمائة جنيه مصرياً فقط لا غير) موزعاً 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 ١٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧ سهم بقيمة اسمية ٣٠ قرش لكل سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.



٢٣. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٦٠٣ ٩٨٣ ٢٨ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الإدارة مما أدى إلى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٥٠ ٧٦٢ ١٦ جنيه مصري ليصبح رصيده ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢ وافقت لجنة المراجعة على التوصية لدى مجلس الإدارة بالموافقة والعرض 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 وتم التصديق على قرار مجلس الإدارة من جانب الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ ليصبح رصيد البند "لا شيء" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢٤. قروض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي القروض
٢٥٣١ ٤٢٥ ٤٩٠	١ ٩٤٣ ٣١٠ ٦٩٠	الجزء المتداول من القروض
(٧٧٦ ٢٤٠ ٩٨٢)	(٤٥٥ ٢٤٧ ٧٧١)	الجزء غير المتداول من القرض
١ ٧٥٥ ١٨٤ ٥٠٨	١ ٤٨٨ ٠٦٢ ٩١٩	

\* تتضمن ارصدة القروض في ٣٠ يونيو ٧٨٤ ٧٣٨ ٨٧٤ جنيه مصري خاصة بشركة يو اي فاينانس UE Finance خاصة بنشاط الإيجار التمويلي مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود تاجير تمويلي والمتمثلة في حصتها في الإيجار وفي التامين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الاصل بالإضافة الى اصدار سند اذنى لصالح البنوك بقيمة التمويل و مبلغ ٩٠٦ ٥٧١ ٦٨ جنيه مصري خاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي لتمويل شراء السيارات.

٢٥. مخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩	٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	المكون خلال الفترة / العام
--	٦٠٠ ٠٠٠	رد بند المخصصات بشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
(٢٧ ٩٣٨ ١٩٧)	--	رد بند المخصصات بالشركة العربية الدولية للمقاولات**
(٢١ ٦٤٨ ٠٩٩)	--	رد بند المخصصات بشركة نهضة البترول***
(١٨ ٥٩٠ ٩٨٩)	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٠ ٠٥٢)	(٢٤٣ ٢٢٠)	
٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	٣٥ ٤٥٩ ٧٧٢	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اي 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، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالإجماع على ادراج الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات متاحة للبيع، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية للشركة العربية الدولية للمقاولات.

\*\* بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالإجماع على اعادة تفعيل قرار مجلس الإدارة السابق بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ بشأن اعادة تصنيف الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (شركة تابعة) الى استثمارات مالية متاحة للبيع " ، 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، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالإجماع على ادراج الاستثمار في شركة نهضة البترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر، وبالتالي لم يتم تجميع ارصدة القوائم المالية لشركة نهضة البترول والغاز.

٢٦. موردين ومقاولين واوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون و مقاولون محليون
٦٠٥٨٢٦٦٠	٦٦٥٥٨١٥٨	
٥٠٥١٠٩٢٦	١١٠٢٢٠٥١	اوراق الدفع
١١١٠٩٣٥٨٦	٧٧٥٨٠٢٠٩	

٢٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مستحقة
١٨٥٤٨٩٠٧	١٣٦١٢٢٦٧	مصلحة الضرائب والجمارك والتأمينات
٤٧٠٢٧٦٠٢	٢٩٧٧٩٢٨٠	دائنو شراء الاستثمار*
١٦٣٥٨٧٣	١٦٣٥٨٧٣	عملاء دفعات مقدمة
٩٥٠٧٤٩٨٤	١٧٨١٢٦٢٢٣	دائنو اصول مؤجرة
١٩٠٣٩٩٨	٥٦٠٢٠٢٥٨	ايرادات محصلة مقدما
٢٥٦١٦٦٧٦	٦١٥١١٩٤٢	أخرى
٢٦٨٥٦٧٥٧٤	١٨٨٧٠٠٤٤٩	
٤٥٨٣٧٥٦١٤	٥٢٩٣٨٦٢٩٢	

\*يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار في قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الاتفاق المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ و المتعلق بشراء عدد ٦٦ ٣٧٦ سهم من اسهم شركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بقيمة اجمالية ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنيه مصري و ذلك بسداد التزامات بقيمة ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصري و ذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠٦٩٠٠٠٠	٤٠٦٩٠٠٠٠	بنك مصر
٢١١٨٧٣	١٢٥٩٩٠٠	١٤٧١٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤٠٠٠	--	٢٧٤٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١١٥٠٠٠٠	--	١١٥٠٠٠٠	دائنون اخرون
١٦٣٥٨٧٣	٤١٩٤٩٩٠٠	٤٣٥٨٥٧٧٣	

٢٨. حقوق غير ذوى السيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الاتي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٩٣٣٥٥٠٩٣	٩٥١٨٢٦٠٨	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٣	٣	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
٢٢٠٥٩٨	١٩١٥١٦	شركة رواج للمشروعات العقارية
٤٨	٤٨	شركة يو اي فاينانس
٣٣٠	--	
٩٣٥٧٦٠٧٢	٩٥٣٧٤١٧٥	



٢٩. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

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

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٨٠٣ ١٧٦	٣٣ ٧٧٥ ٣٣٤	صافي ارباح الفترة للشركة القابضة
١ ٣٤٥ ٤٦٨ ٠٦٦	١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٣١	٠,٠٢٥	

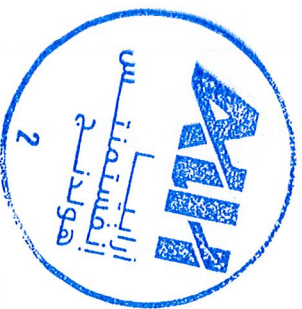


شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)  
الفترة المالية المجمعة من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

30 الفلقات التتبعية

المعلومات الموضحة المتعلقه بالقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالمجموعة ، يعتمد الشكل الاول لقطاع النشاط على هيكمل التقارير و إدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإرادة حرة تشمل نتائج القطاعات في الأصول و الإيرادات المرتبطة بالقطاع مباشرة ، و يعتمد الجول التالي تحليل الإيرادات والمصرفيات و خدمات القطاع و التي من الممكن تمثيل مكوئياتها.

إجمالي	قطاعات اخرى -	قطاعات السيارات	قطاعات التشييد ومواد البناء	قطاع مالي غير مصرفي
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري
٥٧٠.٠٠٩.٨٦٦	(٤٨.٥٩٩.٩١٩)	٣.٥٤.٩٥٨	٣.٠٤.٩٥٣.٩٨٩	٣١٠.٦٠٠.٨٣٨
(٤٢٣.٨٩٩.٨٠٢)	--	(٥.٢٧.١١٠)	(٢٦١.٩٩٨.٨٧٠)	(١٥٦.٨٣٣.٨٢٢)
١٤٦.١١٠.٠٦٤	(٤٨.٥٩٩.٩١٩)	(٢.٠١٢.١٥٢)	٤٢.٩٥٥.١١٩	١٥٣.٧٦٧.٠١٦
(١.٨١٣.٧٤٧)	--	--	(١.٢٤٨.٦٩٨)	(٥٦٥.٠٤٩)
(٥٦.٥١٧.٢٢٦)	١١١.٠٠٠	(١.٦٤٠.٦٧٠)	(٢١٧.٠١.٥٤٥)	(٣٣.٧٨٦.٠١١)
(١.٧٨٦.٠٧٦)	--	--	--	(١.٧٨٦.٠٧٦)
(١٦.٥٧٨.٢٥٨)	--	--	١.٨٤٧.٦٦٠	(١.٨.٤٢٦.٦١٨)
٣.٠٩.٤١٤	--	--	٧٩.٠٦٣	٢٣.٣٥١
(٧٦.٣٢٦.٥٩٣)	١١١.٠٠٠	(١.٦٤٠.٦٧٠)	(٢١.٠٢٣.٥٢٠)	(٥٣.٨٣٣.٤٠٣)
٦٩.٧٢٣.٤٧١	(٤٨.٤٨٨.٩١٩)	(٣.٢٥٢.٨٢٢)	٢١.٩٣١.٥٩٩	٩٩.٩٣٣.٦١٣
٨١.٥٧٤	--	--	٨.٥٧٣	١.٠٠١
(٢٢.٨٨٩.٢٩٣)	--	--	(٢٢.٨٨٩.٢٩٣)	--
٩٦٤.٠١٩	--	٣.٦١١	١٣٧.٧٥٦	٨٢٢.٦٥٢
(٦٠٠.٠٠٠)	--	--	(٦٠٠.٠٠٠)	--
٦٤٣.٣٠٠	--	--	٦٤٣.٣٠٠	--
١.٠٠٠.٠١٥	(١١١.٠٠٠)	٤٨٩.١٣٠	١.٠٠٦.٠٠١	٨.٦١٦.٦٨٤
٥٧.٩٢٣.٨٨٦	(٤٨.٥٩٩.٩١٩)	(٣.١٦٠.٠٨١)	٣.٠٩.٩٣٦	١.٠٩.٣٧٣.٩٥٠
(٢٢.٨٨٧.٥١٠)	--	--	--	(٢٢.٨٨٧.٥١٠)
٥٢٧.٢٩١	--	٢٤٨.٢٨٩	٥.٤.٨٣٤	(٢١٥.٨٣٢)
٣٥.٥٧٣.٧٦٧	(٤٨.٥٩٩.٩١٩)	(٢.٩١١.٦٩٢)	٨١٤.٧٧٠	٨٦.٢٧٠.٦٠٨
٨.٥٢.٣٦٤	--	١.١١٩.٦٨٢	٣.٨٣٧.٠٤٠	٣.٥٦٣.٦٤٢
(٧٤٣.٥٥١.٣٤٠)	--	--	(٦٨.٤٤٦.٥٣٩)	(٦٧٥.١٠٤.٨٠١)
٣.٨٨١.٦٢٨.٥٧٤	(٤٢.٠.٩٢٩.٧١٧)	٦١.١٥١.٢٩٠	١.٠٤١.٤٠٣.٤٢٣	٣.٢٠٠.٠١٣.٩٥٨
١.٥٩٨.٦٦٣.٢٦٤	(١.٥٤٩.٩٧٢.٢٥٢)	٥١.٨١٥.٧١٢	٨١١.٠٣٦.٤٦٨	٢.٧٨٥.٤٨٣.٥٢٢



الإيرادات  
تكاليف النشاط  
مجمول ربح (خسارة) القطاع  
مصروفات البيع والتوزيع والتسويق  
مصروفات الادارية و صوموية  
بدلات و مخصصات اعضاء مجلس الادارة  
خسائر التكميلية متوقعة  
إيرادات اخرى  
إجمالي مصروفات القطاع  
صافي ارباح (خسائر) النشاط للقطاع  
(يخصم) / يضاف  
ارباح رأسمالية  
مصروفات تمويلية  
فرائد دائنة  
مخصصات التزامات محتملة  
أرباح فروق تقييم عمالات اجنبية  
إيرادات اخرى  
صافي ارباح (خسائر) قبل الضرائب  
(يخصم) / يضاف  
الضريبة المحلقة  
الضريبة المؤجلة  
صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب

البيود الهامة غير التقية  
الافلاك والاستهلاك  
اصحلال الاصول  
أصول القطاع  
التزامات القطاع

### ٣١. الموقف الضريبي

#### ١,٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج

##### أ. ضريبة شركات الأرباح 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 الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

##### ب. الضريبة على الأجور والمرتبآت

- 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 والتحويل تحت حساب الضريبة

تلتزم الشركة بأحكام الخصم والتحويل 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 الآن.

##### 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 المرتبآت

##### 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 الاموال

السنوات حتى ٢٠١٣

- تم الفحص التسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠١٤ - ٢٠٢٠

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

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 الان.

ج. ضريبة المبيعات

- تم الفحص الفعلى حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسويه.

- تم تقديم الاقرار الضريبي حتى أغسطس ٢٠١٦ .

د. ضريبة القيمة المضافة

- تم تقديم الاقرار الضريبي عن حتى ديسمبر ٢٠٢١ .

هـ. ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم السداد والتسويه .

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 في المواعيد القانونية.
- ب. ضريبة كسب العمل
- الشركة بداية نشاط من ابريل ٢٠١٣.
  - تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ وتم إستلام النماذج والإتفاق باللجنة الداخلية وسداد الضريبة المستحقة.
  - جرى تجهيز فحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.
- ج. ضريبة القيمة المضافة
- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضريبة العامة على المبيعات برقم ٤٤٧/٤٨٩/٣٧٢ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات .
  - تم الفحص والربط وسداد الضريبة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦.
  - تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وجرى سداد الضريبة المستحقة عليها.
- د. ضريبة الدمغة
- لم يتم الفحص حتى الان.

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 الإستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ لمدة عشر سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٠ وتنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة :

- أ. ضريبة شركات الأموال
- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
  - السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم يرد للشركة أى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
  - السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
  - السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ لم يرد للشركة أى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
- ب. ضريبة كسب العمل
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
  - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ لم يرد من المأموريه أى اخطارات بالفحص.
- ج. ضريبة القيمة المضافة
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٥ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن هذه السنوات.
  - السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ لم ترد للشركة أى اخطارات من المأموريه حتى تاريخه.
- د. ضريبة الدمغة
- لم يتم الفحص حتى تاريخه.
- هـ. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- السنوات من بدأ النشاط حتى ٢٠١٢ تم فحص هذه السنوات وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.
  - السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
  - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ جرى الاعداد لفحص تلك السنوات.



٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٨.٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوريد

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 والتحويل 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 سلسلة من الاجراءات لتجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحويل 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

