

شركة أرابيا انفستمنتس هولدنج
(شركة مساهمة مصرية)

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



الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل (الإرباح او الخسائر) الدورية المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٤ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة المؤدى 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 المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١١ اغسطس ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٣٦ ٥٠٩	٢٥٢ ٥٢٦	(٤)	الأصول غير المتداولة
٤٧٥ ٥١٦	١ ١٠٧ ٧٩٣	(٥)	الأصول الثابتة
--	٩٢ ٣٤٠		أصول حق الانتفاع (الصافى)
٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥	٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥	(٧,٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٢ ٤٥٣	٥٠ ٦٨٣	(٨)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة (بالصافى)
٣٩٣ ٣٤٩ ٢٣٣	٣٩٤ ٠٨٨ ٠٩٧		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	(٩)	استثمارات فى شركات تابعة محتفظ بها لغرض البيع
--	--	(١٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٣٨ ٤٠٧ ٧٧٤	٤٢ ٨١٣ ٣٢٨	(١١-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٦٧٣ ٦٦٥	١ ٧٨٦ ٢١٢	(١٢)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٣٥٧ ٨٩٦	٣٠ ٦٨٨ ٠١٣	(١٣)	النقدية وما فى حكمها
١١٣ ٧٢٢ ٨٧٣	١٤٤ ٥٧١ ٠٩١		إجمالى الأصول المتداولة
٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦	٥٣٨ ٦٥٩ ١٨٨		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	(١٥)	إحتياطي اسهم خزينة
(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	(٢٧ ٠٣٦ ٨٥٣)		(الخسائر) المرحلة
(١٧ ٠٦٧ ٣٤٤)	٣٧ ٠٠٩ ٣٠٠		صافى ارباح (خسائر) الفترة / العام
٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠	٤١٤ ٦٨١ ٢٠٠		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
--	٩٢٠ ٩٢١	(١٦)	التزامات عقود عقود التأجير - الجزء غير المتداول
--	٩٢٠ ٩٢١		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	(١٧)	مخصص مطالبات
٥٩٣ ٢٤١	٢٠٧ ٠٩٠	(١٦)	التزامات عقود الإيجار- الجزء المتداول
٤ ٥٨٤ ٣٧٠	٤ ٦٦٢ ٨٨٦	(١٨)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٠٥ ١٧٠ ٣٤٦	٩٩ ١٣٤ ٨٤٢	(١١-ب)	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
١٢٩ ٤٠٠ ٢٠٦	١٢٣ ٠٥٧ ٠٦٧		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١٢٩ ٤٠٠ ٢٠٦	١٢٣ ٩٧٧ ٩٨٨		إجمالى الإلتزامات
٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦	٥٣٨ ٦٥٩ ١٨٨		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعى

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		السنة اشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٧٥ ٣٥٢	--	٥ ٦٨٢ ٦١٩	٤٨ ٦٠١ ٣٨٩	(١٩)
				ايرادات النشاط
(٢ ٣٤٩ ٤٢٤)	(٣ ٨٩٨ ٤٠١)	(٤ ٥٨٢ ١٠٦)	(٧ ٥٣٦ ٧٣٤)	(٢٠)
				تكاليف النشاط
(١ ١٧٤ ٠٧٢)	(٣ ٨٩٨ ٤٠١)	١ ١٠٠ ٥١٣	٤١ ٠٦٤ ٦٥٥	
				مجموع الربح (الخسارة)
(١ ٣٢١ ٠٨٧)	(٩٤١ ٦٧٢)	(٣ ١٥٤ ٩٨٤)	(٢ ٦٥٥ ٥٨٥)	(٢١)
				مصروفات عمومية وادارية
(٦٥٦ ٥٠٠)	(٧٥٥ ٥٧٥)	(١ ١٣٩ ٥٠٠)	(١ ٥٠٩ ٠٠٠)	
				بدلات و مكافآت رئيس و اعضاء مجلس الادارة
(٣ ١٥١ ٦٥٩)	(٥ ٥٩٥ ٦٤٨)	(٣ ١٩٣ ٩٧١)	٣٦ ٩٠٠ ٠٧٠	
				صافى ارباح (خسائر) النشاط
٢ ١٠٢ ٦٣٥	--	٢ ١٠٢ ٦٣٥	--	يضاف / (يخصم) :
--	٧٥ ٠٠٠	--	١١١ ٠٠٠	ايرادات اخرى
(١ ٠٤٩ ٠٢٤)	(٥ ٥٢٠ ٦٤٨)	(١ ٠٩١ ٣٣٦)	٣٧ ٠١١ ٠٧٠	ايرادات متنوعة بدل حضور مجالس
(٤ ٤٥٥)	(٤ ٨٥٧)	(٤ ٧٦٠)	(١ ٧٧٠)	صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(١ ٠٥٣ ٤٧٩)	(٥ ٥٢٥ ٥٠٥)	(١ ٠٩٦ ٠٩٦)	٣٧ ٠٠٩ ٣٠٠	الضريبة الموجبة
(٠,٠٠٠,٠٧)	(٠,٠٠٠,٤١)	(٠,٠٠٠,٠٨)	٠,٠٢٧,٤	(٢٢)
				صافى ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
				نصيب السهم من صافى ارباح (خسائر) الفترة

– الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنيه مصري	صافي ارباح (خسائر) الفترة
(١٠٥٣٤٧٩)	(٥٥٢٥٥٠٥)	(١٠٩٦٠٩٦)	٣٧٠٠٩٣٠٠	يضاف / (يخصم) :
--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل الاخر
(١٠٥٣٤٧٩)	(٥٥٢٥٥٠٥)	(١٠٩٦٠٩٦)	٣٧٠٠٩٣٠٠	اجمالي ارباح (الخسائر) الشاملة عن الفترة

– الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

الإجمالي	صافي (خسائر)	المرحلة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	المصدر والمفوج	رأس المال	المصدر والمفوج	رأس المال
جنيه مصري ٣٦٤ ٥٣٩ ٦٤١	جنيه مصري (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	جنيه مصري (٢٧ ٢٣٣ ٧٤٥)	جنيه مصري ١٠ ٢٦٤ ٧٤١	جنيه مصري (١٢ ٢٢١ ٤٥٣)	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٣٠ يونيو ٢٠٢١ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	١٠ ٩٧٨ ٦٥٥	(١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	--	--	--	--	المحول الى (للكسائر) المرحلة	
١ ٤٣٤ ١٤٧	--	١ ٤٣٤ ١٤٧	--	--	--	--	رد ارباح غير موزعة	
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	--	١٦ ٧٦٢ ١٥٠	١٢ ٢٢١ ٤٥٣	--	--	بيع أسهم خزينة	
(٢١٨ ١٤٧)	--	(٢١٨ ١٤٧)	--	--	--	--	أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩)	
(١٠ ٩٦٠ ٩٦٦)	(١٠ ٩٦٠ ٩٦٦)	--	--	--	--	--	صافي (خسائر) الفترة	
٣٩٣ ٦٤٣ ١٤٨	(١٠ ٩٦٠ ٩٦٦)	(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	٢٧٠ ٢٦ ٨٩١	--	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	(للكسائر) المرحلة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال	المصدر والمفوج		
جنيه مصري ٢٧٧ ٦٧١ ٩٠٠	جنيه مصري (١٧٠ ٦٧٣ ٤٤٤)	جنيه مصري (٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	جنيه مصري ٢٧٠ ٢٦ ٨٩١	جنيه مصري ٢٧٠ ٢٦ ٨٩١	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	
--	--	--	(٢٧٠ ٢٦ ٨٩١)	--	--	--	أفقال احتياطي اسهم الخزينة	
--	١٧٠ ٦٧٣ ٤٤٤	(١٧٠ ٦٧٣ ٤٤٤)	--	--	--	--	المحول الى (للكسائر) المرحلة	
٢٧٠ ٠٠٩ ٣٠٠	٢٧٠ ٠٠٩ ٣٠٠	--	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة	
٤١٤ ٦٨١ ٢٠٠	٣٧٠ ٠٠٩ ٣٠٠	(٢٧٠ ٣٦ ٨٥٣)	--	--	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي

(Handwritten signature of Mahmoud Shafey)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١ ٠٩١ ٣٣٦)	٣٧ ٠١١ ٠٧٠	
٧٧ ٥٦٤	٨٩ ٧٤٢	(٤)
٤٧٥ ٥١٨	٥٦٩ ٦٤٣	(٥)
٦٢ ٣٤٩	٥٤ ٧٩٦	
(٣٠٧ ٢٠٠)	--	
(٧٨٣ ١٠٥)	٣٧ ٧٢٥ ٢٥١	
(٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	(٦)
(٩٩٩ ٦٦٤)	(١١٢ ٥٤٧)	(١٢)
(١٠ ٣٦٣ ٥٣٩)	(٤ ٤٠٥ ٥٥٤)	(١١-)
(٢ ٢٧٣ ٢٢٩)	٧٨ ٥١٦	(١٨)
٢٣ ٨٢٧ ٩٤٧	--	
٢ ٤٨٠	(٦ ٠٣٥ ٥٠٤)	(١١-ب)
(٢٧٥ ٠٠٠)	(٧٢١ ٩٤٦)	
(٢٤ ٣٦٤ ١١٠)	٢٦ ٥٢٨ ٢١٦	
(١٠٧ ٨٥٢)	(١٠٥ ٧٥٩)	(٤)
--	(٩٢ ٣٤٠)	
(١٠٧ ٨٥٢)	(١٩٨ ٠٩٩)	
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	(١٥)
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	
٤ ٥١١ ٦٤١	٢٦ ٣٣٠ ١١٧	
١٢٠ ٦٤١	٤ ٣٥٧ ٨٩٦	
٤ ٦٣٢ ٢٨٢	٣٠ ٦٨٨ ٠١٣	(١٣)
--	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	
--	١٢٠ ١٩٢٠	

معاملات غير نقدية لانشطة رئيسية

استبعاد بند احتياطي أسهم خزينة مقابل اقبال جزء من الخسائر المرحله
استبعاد اضافات أصول حق الانتفاع مقابل بند التزامات عقود التأجير

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠٠٩ تمت الموافقة علي خروج الشركة من مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والعمل تحت مظلة القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ 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 للإستثمارات 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.

- بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفستمنتس هولدنج 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 فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ١١ اغسطس ٢٠٢٢.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

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

تأثير تغييرات السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧)

معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) - الادوات المالية " الاعتراف والقياس "

وفقاً لهذا المعيار فإنه يتم تبويب وقياس و الإفصاح عن الأصول وبعض اللتزامات المالية كما يلى :

تصنيف الأصول والالتزامات المالية

تم تصنيف الأصول المالية الى ثلاث فئات رئيسية على النحو التالي:

- أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.



٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٢ عملة العرض والإفصاح (تابع)

- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- ويستند تصنيف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل عام الى نماذج الاعمال لدى الشركة والذي تدار به الأصول المالية و تدفقاتها النقدية التعاقدية.
- و يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة اذا استوفى الشرطيين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
- ١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج اعمال يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ٢- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- و يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط في حال استوفى الشرطيين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
- ١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج اعمال يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية مع بيع الأصل المالي.
- ٢- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

- يتم قياس جميع الأصول المالية الأخرى كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- بالإضافة الى ذلك يمكن للشركة عند الاعتراف الأولي أن يخصص بشكل لا رجعة فيه- أصلا ماليا على أن يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، بالرغم من استيفائه لشروط التوبيخ كأصل مالي بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، اذا كان القيام بذلك يمنع أو يقلص- بشكل جوهري التضارب الذي ينشأ في القياس المحاسبي.

٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

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

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

- الأصول الثابتة .
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن 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 وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الاصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتتمثل 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.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الاولى :

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

ب. القياس اللاحق لأصل " حق الانتفاع "

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

ج. الاستهلاك :

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

٤-٣ استثمارات فى شركات تابعة

- الشركات التابعة هى الشركات التى تخضع لسيطرة الشركة، وتحقق السيطرة عندما تتمكن الشركة من التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية لإحدى الشركات من أجل الحصول على المنافع الناجمة من أنشطتها. عند تقييم مدى مساهمة حقوق التصويت المستقبلية فى القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم المشاهدة بمراسة كافة الحقائق والظروف التى تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥-٣ استثمارات في شركات تابعة (تابع)

- التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم المنشأة بدراسة كافة الحقائق والظروف التي تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.
- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بتكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال استثمارات في الشركات التابعة وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحمله على قائمة الدخل عن فترات سابقة وذلك لكل استثمار على حدة.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة التكلفة.
- القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية غير المجمعة وبالتالي تم عرض الاستثمار في الشركات التابعة على أساس الحصة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها، ولأغراض تفهم المركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة يجب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

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 الأولى بالاستثمار بالتكلفة على ان يتم لاحقاً تلبية 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 مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- وتشتمل هذه المجموعة على اصول مالية بغرض المتاجرة .
- يتم توييب الاداة المالية على انها بغرض المتاجرة اذا تم اقتنائها بصفة اساسية بغرض بيعها في الاجل القصير او اذا كانت تمثل جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة تضم أصولاً والتزامات مالية أخرى يتم إدارتها معا وتتسم بنمط الحصول على أرباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير .

٨-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

٩-٣ 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).

١٠-٣ 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.

١١-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

تم 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.

١٢-٣ الإيراد

- توزيعات الأرباح

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

- فوائد دائنة

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



١٣-٣ 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 يعنى في الواقع ، أن الاعتراف بالمصروفات يجرى بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الالتزامات أو النقص في الأصول.

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة والإيرادات المكتسبة (مبدأ مقابلة التكاليف بالإيرادات).

عندما يكون من المتوقع أن تنشأ المنافع الاقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية، وأن الارتباط مع الدخل يمكن تحديده بشكل عام أو بشكل غير مباشر فقط، فإنه يجب الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس منتظم ومعقول للتوزيع.

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

١٤-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

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

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

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

- الأصول غير المالية

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

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستراتيجية. 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 الإستراتيجية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستراتيجية 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 لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٥-٣ 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.

١٦-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة 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.



١٧-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٨-٣ 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.

١٩-٣ أسهم الخزينة

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

٢٠-٣ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

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

ب. حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة نسبة من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة، يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات ارباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال السنة التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

٢١-٣ 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.

٢٢-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٤-٣ النقدية وما في حكمها

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

٢٥-٣ ربحية السهم

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

٢٦-٣ 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. ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المبتعثات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.



٢٧-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء و اوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى وأرصدة 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 والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٨-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١. خطر الائتمان

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

٢. خطر السيولة

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

٣. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً 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.

٤. خطر العملات الأجنبية

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

٢٩-٣ أرقام المقارنة

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



٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الأجمالي	تحسينات في اماكن مؤجرة	اجهزة تكييف	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية	
جنيه مصري ٣ ٢٤٥ ٢٢٨	جنيه مصري ١ ٥٣٤ ٩١٣	جنيه مصري ١٢٧ ٧٥٠	جنيه مصري ٥٧٥ ٠٠٠	جنيه مصري ١ ٠٧ ٥٦٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٠٥ ٧٥٩	--	--	--	١ ٠٥ ٧٥٩	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
٣ ٣٥٠ ٩٨٧	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	١ ١١٣ ٣٢٤	الإضافات خلال الفترة
٣ ٠٠٨ ٧١٩	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥١٧ ٥٠٠	٨٢٨ ٥٥٧	تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٨٩ ٧٤٢	--	--	٥٧ ٥٠٠	٣٢ ٢٤٢	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٣ ٠٩٨ ٤٦١	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥٧٥ ٠٠٠	٨٦٠ ٧٩٩	إهلاك الفترة
٢٥٢ ٥٢٦	--	١	--	٢٥٢ ٥٢٥	مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
					صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
جنيه مصري ٣ ٠٧٣ ٢٨٠	جنيه مصري ١ ٥٣٤ ٩١٣	جنيه مصري ١٢٧ ٧٥٠	جنيه مصري ٥٧٥ ٠٠٠	جنيه مصري ٨٣٥ ٦١٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٧١ ٩٤٨	--	--	--	١٧١ ٩٤٨	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١
٣ ٢٤٥ ٢٢٨	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٠٠٧ ٥٦٥	الإضافات خلال العام
٢ ٨٤٨ ٤١٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٤٠٢ ٥٠٠	٧٨٣ ٢٤٨	تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٦٠ ٣٠٩	--	--	١١٥ ٠٠٠	٤٥ ٣٠٩	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
٣ ٠٠٨ ٧١٩	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥١٧ ٥٠٠	٨٢٨ ٥٥٧	إهلاك العام
٢٣٦ ٥٠٩	--	١	٥٧ ٥٠٠	١٧٩ ٠٠٨	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
					صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

تكلفة الاصل في
٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري
١٢٧ ٧٥٠
١ ٥٣٤ ٩١٣
١ ٦٦٢ ٦٦٣

اجهزة تكييف
تحسينات في اماكن مؤجرة

٥. أصول حق الانتفاع (بالصافي)

الإجمالي	ماكينة تصوير	وسائل نقل وانتقال	مباني مؤجرة	
جنيه مصري ٢ ٨٥٣ ١٠٤	--	جنيه مصري ١ ١٧٠ ٠٠٠	جنيه مصري ٢ ٨٥٣ ١٠٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١ ٢٠١ ٩٢٠	٣١ ٩٢٠	--	--	تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٢
٤ ٠٥٥ ٠٢٤	٣١ ٩٢٠	١ ١٧٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٣ ١٠٤	الإضافات خلال الفترة
٢ ٣٧٧ ٥٨٨	--	--	٢ ٣٧٧ ٥٨٨	تكلفة الأصول في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥٦٩ ٦٤٣	١٥ ٩٦٠	٧٨ ١٦٧	٤٧٥ ٥١٦	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٢ ٩٤٧ ٢٣١	١٥ ٩٦٠	٧٨ ١٦٧	٢ ٨٥٣ ١٠٤	استهلاك الفترة (ايضاح رقم ٢١)
١ ١٠٧ ٧٩٣	١٥ ٩٦٠	١ ٠٩١ ٨٣٣	--	مجمع الاستهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
				صافي تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



٦. إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
إستثمارات في شركات تابعة				
قطاع البناء ومواد البناء				
١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
١٢ ٤٩٩ ٩٦٥	% ٩٩,٩	١٢ ٤٩٩ ٩٦٥	% ٩٩,٩	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٤ ٩٣٥ ٠٠٠	% ٩٨,٧٠	٤ ٩٣٥ ٠٠٠	% ٩٨,٧٠	شركة طوبلاط للإنتاج المعماري
١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		
قطاع التمويل غير البنكي				
١٣٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	١٣٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	شركة يو اي فاينانس
٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٠٤ ٧٥٩ ٧٩٢		٢٠٤ ٧٥٩ ٧٩٢		
قطاع السيارات				
٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨		٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨		
القطاع المالي				
٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	شركة توريق للتوريق
١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	% ٩٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	% ٩٠	شركة تخصيص للتخصيم
١٨ ٤٠٠ ٠٠٠		١٨ ٤٠٠ ٠٠٠		
قطاع الشركات الغير ناشطة				
٥٧٠.١	% ٩٩,٩	٥٧٠.١	% ٩٩,٩	شركة الأستثمار للطاقة
٥٧٠.١		٥٧٠.١		
٣٩٢ ٥٩٠ ٤٥٦		٣٩٢ ٥٩٠ ٤٥٦		
اجمالي الإستثمارات في الشركات التابعة				
يخصم:				
(٥٧٠.١)		(٥٧٠.١)		الإضمحلال في قيمة الأستثمارات في شركات تابعة ايضاح (١/٦)
٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥		٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥		

١/٦. تحليل الاضمحلال في قيمة إستثمارات شركات تابعة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧٠.١	٥٧٠.١
٥٧٠.١	٥٧٠.١

اضمحلال الأستثمار في شركة الأستثمار للطاقة



٧. استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصرى	%	جنية مصرى	%	
٢٣١ ٦٦٥	٣٥ %	٢٣١ ٦٦٥	٣٥ %	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
١٦٣ ٠٠٠	٣٢,٦ %	١٦٣ ٠٠٠	٣٢,٦ %	شركة كهرباء شرق العوينات
٣٩٤ ٦٦٥		٣٩٤ ٦٦٥		
(٣٩٤ ٦٦٥)		(٣٩٤ ٦٦٥)		يخصم: الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

٨. أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رصيد اول الفترة / العام
٥١ ٦٠٦	٥٢ ٤٥٣	الحركة خلال الفترة / العام
٨٤٧	(١ ٧٧٠)	
٥٢ ٤٥٣	٥٠ ٦٨٣	

٩. استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	* شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	** الشركة العربية الدولية للمقاولات
١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات
(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	

* 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 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 الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات مالية متاحة للبيع.

١٠. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	* 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 مصرى والتي لم يتم طلب استكمالها من مجلس الادارة حتى تاريخه ، وشركة ارابيا انفيستمنتس هولدنغ ليس لها عضوية بمجلس ادارة هذه الشركة وبالتالي لا يوجد لها سيطرة على قراراتها ، وبموجب 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 بالاجماع على ادراج الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 ويبلغ رصيد مخصص الاضمحلال مبلغ ٧٦٦ ٠٦٣. الإيضاحات المالية في ذات التاريخ وفقاً لما ورد بالايضاح رقم (١١-أ).

١١. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	١٨ ٧٤١ ٨٨٨	شركة نهضة للبترول والغاز
١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مركز خدمة الإسكندرية - مرغم
٢ ٢٧٠ ٨٨٣	٢ ٣٠٦ ٨٨٣	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
٢٦ ٧٧٦ ١٩٧	٣١ ١٣٦ ٢١٦	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٤ ٢٠٧ ٥٦٩	٤ ٢١١ ٠٤٥	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	شركة استثمار للطاقة
٣ ١٥٣ ١٢٥	٣ ١٥١ ٨٩١	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
--	١ ٤٦٨	شركة يو اى فاينانس
٢٢٢ ٤٢٦ ٣٢٩	٢٢٦ ٨٣١ ٨٨٣	
(١٨٤ ٠١٨ ٥٥٥)	(١٨٤ ٠١٨ ٥٥٥)	يخصم : الاضمحلال فى الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة ايضاح (١/١٠)
٣٨ ٤٠٧ ٧٧٤	٤٢ ٨١٣ ٣٢٨	

١/١١. تحليل الاضمحلال فى الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	اضمحلال رصيد شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	اضمحلال رصيد نهضة للبترول والغاز
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	اضمحلال رصيد شركة استثمار للطاقة
١٨٤ ٠١٨ ٥٥٥	١٨٤ ٠١٨ ٥٥٥	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤ ٩٤٠ ٩٠٢	٧٤ ٩٢٧ ٤٠٠	الشركة العربية الدولية للمقاولات
١٨ ١٨١ ٧١٢	١٨ ١٥٩ ٧١٢	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٦ ٠٤٧ ٧٣٠	٦ ٠٤٧ ٧٣٠	شركة توريق للتوريق
٦ ٠٠٠ ٠٠٢	--	شركة يو اى فاينانس
١٠٥ ١٧٠ ٣٤٦	٩٩ ١٣٤ ٨٤٢	



(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بيان	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢٢/١/١ مدين / (دائن) جنيه مصرى	حجم التعامل مدين جنيه مصرى	٢٠٢٢/٦/٣٠ مدين / (دائن) جنيه مصرى
شركة نهضة للبترول والغاز	ذات علاقة	جاري	١٨٧٣٦٠٦٣	٥٨٢٥	١٨٧٤١٨٨٨
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات	ذات علاقة	جاري	١٦٣٦٤١٦٧٤	--	١٦٣٦٤١٦٧٤
شركة مركز خدمة الاسكندرية - مرغم	ذات علاقة	جاري	٢٠٠٠٠٠٠	--	٢٠٠٠٠٠٠
شركة رواج للتمويل الاستهلاكي	تابعة	جاري	٣١٥٣١٢٥	١٢٣٤	٣١٥١٨٩١
شركة طوبلاط للانتاج المعماري	تابعة	جاري	٤٢٠٧٥٦٩	٣٤٧٦	٤٢١١٠٤٥
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)	تابعة	جاري	٢٢٧٠٨٨٣	٣٦٠٠٠	٢٣٠٦٨٨٣
الشركة العربية الدولية للمقاولات	ذات علاقة	جاري	(٧٤٩٤٠٩٠٢)	١٣٥٠٢	(٧٤٩٢٧٤٠٠)
شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية	تابعة	جاري	(١٨١٨١٧١٢)	٢٢٠٠٠	(١٨١٥٩٧١٢)
شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير	تابعة	جاري	٢٦٧٧٦١٩٧	٤٣٦٠٠١٩	٣١١٣٦٢١٦
شركة يو اي فاينانس	تابعة	جاري	(٦٠٠٠٠٠٢)	٦٠٠١٤٧٠	١٤٦٨
شركة توريق للتوريق	تابعة	جاري	(٦٠٤٧٧٣٠)	--	(٦٠٤٧٧٣٠)
شركة استثمار للطاقة	تابعة	جاري	١٦٤٠٨١٨	--	١٦٤٠٨١٨

١٢. المدينون والارصدة المدينة الاخرى

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٢/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٢٩٠٢٠٨	٣٧١٥٥٠	عهد وسلف *
١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٤٢٠٠٠٠٠	٤٤٢٠٠٠٠٠	مدينو مشروعات أوغندا
٤٤٨٠٣	٧٦٠٠٨	مصروفات مدفوعه مقدماً
٥١٤٨٢٩٥	٥١٤٨٢٩٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١٣٧١٠٢٥	١٣٧١٠٢٥	مدينو توزيعات شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٣٩٣٦٧١١	٣٩٣٦٧١١	المستحق علي رئيس مجلس الادارة الاسبق **
٤٦٣٧٥٢٣	٤٦٣٧٥٢٣	ارصدة مدينة اخرى ***
٣١٢٩٩٠	٣١٢٩٩٠	شركة بي بي اي بارتنرز للاستثمار المباشر
١٩٠٠٤١٥	١٩٠٠٤١٥	عملاء
٦١٩٧١٩٧٠	٦٢٠٨٤٥١٧	
(٥٨٣٩٧٨٩٠)	(٥٨٣٩٧٨٩٠)	الإضمحلل في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٩٠٠٤١٥)	(١٩٠٠٤١٥)	الإضمحلل في قيمة العملاء
١٦٧٣٦٦٥	١٧٨٦٢١٢	

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

١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٣٣٧ ٥٨٨	٣٠ ٦٨٠ ٠٦٤
٢٠ ٣٠٨	٧ ٩٤٩
٤ ٣٥٧ ٨٩٦	٣٠ ٦٨٨ ٠١٣

بنوك حسابات جارية -
نقدية بالصندوق

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس المال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ جنيه مصري (تسعمائة وثلاثة وأربعون 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 ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ جنيه مصري نقدا وتقديم حصة عينية (قيمة الاراضي) بقيمة ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ 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 غير العادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد أستبعاد قيمة الحصة العينية مبلغ ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ 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 سبتمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢ سهم وقد تم التأشير في السجل التجارى بتخفيض رأس مال الشركة بإعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.

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

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

- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال من ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ جنيه مصري موزعة على ١ ٣٤٩ ٠٢٩ سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

١٥. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٦٠٣ ٩٨٣ ٢٨ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقا لقرارات اجتماعات مجلس الإدارة مما أدى الى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٦ ٧٦٢ ١٥٠ جنيه مصري ليصبح رصيده ٨٩١ ٠٢٦ ٢٧ 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 لاشئ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

١٦. التزامات عقود الايجار

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
--	٩٢٠ ٩٢١
٥٩٣ ٢٤١	٢٠٧ ٠٩٠
٥٩٣ ٢٤١	١ ١٢٨ ٠١١



التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول

١٧. مخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
١٩ ٣٥٩ ٤٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	المخصصات المستخدمة خلال الفترة/ العام
(٣٠٧ ٢٠٠)	--	
١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	

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.

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٥٢٩ ٨٥٥	٤٥٩ ٨٦٨	تأمينات اجتماعية
١١٥ ٢١٥	١١٣ ١١٥	دائنو شراء الاستثمار*
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	محافظة الأسكندرية
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٣ ٤٢٧	٤٥٤ ٠٣٠	
٤ ٥٨٤ ٣٧٠	٤ ٦٦٢ ٨٨٦	

*يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار فى قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الاتفاق المؤرخ فى ٢٤ يونيو ٢٠١٣ والمتعلق بشراء عدد ٦٦ ٣٧٦ سهم من أسهم شركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بقيمة اجمالية ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنيه مصرى و ذلك بسداد التزامات بقيمة ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصرى وذلك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلى :

الرصيد فى ٢٠٢٢/٠٦/٣٠	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	بنك مصر
٢١١ ٨٧٣	١ ٢٥٩ ٩٠٠	١ ٤٧١ ٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤ ٠٠٠	--	٢٧٤ ٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١ ١٥٠ ٠٠٠	--	١ ١٥٠ ٠٠٠	دائنون اخرون
١ ٦٣٥ ٨٧٣	٤١ ٩٤٩ ٩٠٠	٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣	

١٩. إيرادات النشاط

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات توزيعات
٤ ٥١٩ ٦٧٤	٤٨ ٥٩٩ ٩١٩	فوائد دائنة
٣٣٦ ٠٨٣	١ ٤٧٠	عوائد اذون خزانة
٨٢٦ ٨٦٢	--	
٥ ٦٨٢ ٦١٩	٤٨ ٦٠١ ٣٨٩	



٢٠. تكلفة النشاط

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٤٩ ٩٣٥	٦ ٤٢٩ ٩٥٨	أجور ومرتبات وما في حكمها
٧ ٥٥٨	٨ ٣١٠	مصرفات بنكية
٤٧٥ ٥١٨	٥٦٩ ٦٤٣	استهلاك أصول حق الانتفاع
٧٤٩ ٠٩٥	٥٢٨ ٨٢٣	مصرفات التشغيل الأخرى
٤ ٥٨٢ ١٠٦	٧ ٥٣٦ ٧٣٤	

٢١. مصرفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٦٣ ٤٢٣	١ ٧٧٣ ٣٧٦	استشارات مالية وقانونية
١٠١ ٢٠٠	١٧٠ ٥٠٠	اتعاب مراجعة
٤٩٦ ٧٦١	٥٠٠ ٤٦٣	رسوم حكومية ومصاريف قضائية
١٦ ٠٣٦	١٢١ ٥٠٤	المساهمة التكافلية
٧٧ ٥٦٤	٨٩ ٧٤٢	اهلاك الأصول الثابتة
٣ ١٥٤ ٩٨٤	٢ ٦٥٥ ٥٨٥	

٢٢. نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) الفترة

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١ ٠٩٦ ٠٩٦)	٣٧ ٠٠٩ ٣٠٠	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
١ ٣٤٨ ١٣٨ ٨٩٩	١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٠٠٨)	٠,٠٢٧٤	نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة (جنيه مصري / سهم)

٢٣. ضريبة الدخل
تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	
٣٧ ٠١١ ٠٧٠	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١ ٥٠٩ ٠٠٠	يضاف اليه
١٢١ ٥٠٤	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤ ٨٥٩ ٩٩٢	مصرفات المساهمة التكافلية
٥٤ ٧٩٦	خصم ١٠% من عوائد توزيعات الأرباح
٥٦٩ ٦٤٣	قوائد التزامات عقود التأجير
٨٩ ٧٤٢	المردود مباشرة من تكلفة أصول حق الانتفاع
(٦٨ ٢٥٥)	الاهلاك المحاسبي
(٦٠٥ ٠٠٠)	يخصم منه
٤٣ ٥٤٢ ٤٩٢	الاهلاك الضريبي
٤٨ ٥٩٩ ٩١٩	المسدد فعلياً لأصول حق الانتفاع
	صافي الربح أو الخسارة الضريبي
	يخصم : اعفاء توزيعات الأرباح



٢٤. الموقف الضريبي

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 الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ب. الضريبة علي الأجرور 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 حتي 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

٢٥. احدث هامه

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة 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 لتحجيم المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل 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 لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي