

شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 انفيستمننتس هولدينج

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المجمعة المرفقة لشركة أرابيا انفيستمننتس هولدينج "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل (الإرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى معرفة 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 في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً ، لم تقم إدارة شركة نهضة للبترول والغاز بدعوة الجمعية العامة العادية للإنعقاد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية وذلك للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالمخالفة للمادة رقم (٦٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمعدلة بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨ وللمادة رقم (٤٢) من النظام الأساسى للشركة وكذا تم الاعتماد على البيانات المالية والإيضاحات التى اعدت بمعرفة ادارة الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مع مراعاة ما ورد بالإيضاح رقم (١٥).

القاهرة فى : ٩ نوفمبر ٢٠٢٢



شركة أرابيا انفيستمنس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي الدورية المجمعّة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
١٠٠ ٨٣٤ ٣٦٨	٩٥ ٦٢٥ ٠١٤	(٤)	الأصول الثابتة
٢٥ ٠٤٤ ٣٩٠	٢١ ٣٦٤ ٢٨٨	(٥)	أصول حق انتفاع
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٥٩٢ ٥٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة
١ ٧٤١ ٢٩٨	٢ ٣٦٣ ٠٢٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول
٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	(٨)	الشهرة
—	--	(٩)	استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
١	١	(١٠)	استثمارات طويلة الاجل
٦٢ ٠٥٥ ٥٩٢	٦٩ ٦٩٧ ٩٢٣	(١١)	أصول أخرى طويلة الاجل
١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	١٣ ٠٩٨ ٢٠٦	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٩٩١ ٩٩٢ ٦٢٥	١ ٨٢٠ ٨٦٨ ٢٥٩	(١٣)	صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء غير المتداول
٢ ٢٦٦ ٣٤٠ ٦١٣	٢ ٠٩٥ ٥١٨ ٨٥٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	١١٣ ٦٤٨ ٣٧٦	(١٤)	الأصول المتداولة
—	--	(١٥)	النقدية و ما في حكمها
٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	(١٦)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٩٨٨ ٩٢٦	٣ ٢٣١ ٢٥٤	(١٧)	استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع
١٠٣ ٥٣٥ ٢٤٨	١٠٤ ١٤١ ٧٦٦	(١٨)	استثمارات ماليه بالتكلفة المستهلكه
٦٦٩ ٢١٦ ٥٧٥	٦٠٦ ٥٥٧ ٦٦٢	(١٩)	المخزون
٣٥٣ ٦١٦ ٩١٤	٣٦٦ ٦٥٦ ٧١١	(٢٠)	العملاء و أوراق قبض
٦٤٧ ١٣٧	٤ ٢١٦ ٦٦٣	(١/٢١)	مدينون و ارصده مدينة أخرى
٨٢٠ ١٠٢ ١٥٤	٧٠٥ ٨٥٨ ٧١٦	(١٣)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢ ١٣٦ ٠١٩ ٧٥٦	١ ٩٨٧ ٤٤٩ ٠٨٢		صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء المتداول
٤ ٤٠٢ ٣٦٠ ٣٦٩	٤ ٠٨٢ ٩٦٧ ٩٣٢		إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(٢٢)	حقوق المساهمين
٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣٨ ٤٢٥ ٨٠٠	٢٤١ ١٤٦ ٠٩٣		احتياطي اسهم خزينة
٩٤ ٢٨٢ ٠٤٢	٤٣ ٨١١ ٢٦٦		الأرباح المرحلة
٦٦٤ ٤٤٣ ٤٨٦	٦٨٩ ٦٦٦ ١١٢		صافي أرباح الفترة / العام
٩٣ ٥٧٦ ٠٧٢	٩٦ ٧٧٧ ٣٩٩	(٢٨)	إجمالي حقوق المساهمين
٧٥٨ ٠١٩ ٥٥٨	٧٨٦ ٤٤٣ ٥١١		الحقوق غير المسيطرة
١٤ ٣٧١ ٤٢٣	١٢ ٧٨٨ ٠٧٩		اجمالي حقوق الملكية
٧ ١١٦ ٥٩٤	١٣ ٣٦٢ ٢٣٧		الالتزامات غير المتداولة
١ ٧٥٥ ١٨٤ ٥٠٨	١ ٥٦٥ ٤٩٠ ٦٨٣	(٢٤)	التزامات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
١ ٧٧٦ ٦٧٢ ٥٢٥	١ ٥٩١ ٦٤٠ ٩٩٩		أوراق دفع طويلة الاجل
٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	٣٥ ٧٥٩ ٧٧٢	(٢٥)	قروض طويلة الاجل
٤٠٢ ٨١١ ٧٨٣	٣٧١ ٢٣٢ ٤١٢		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٤٥ ٣٨١	(٢/٢١)	مخصصات
٧٧٦ ٢٤٠ ٩٨٢	٦٤٧ ١٩٥ ٨٢٥	(٢٤)	بنوك دائنة
٦ ٦٩٢ ٤٨٧	٥ ١٦٧ ٤١٦		مستحق الى اطراف ذات علاقة
١١١ ٠٩٣ ٥٨٦	١٦٨ ٨٠٧ ٣٨٨	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض
٤٥٨ ٣٧٥ ٦١٤	٣٩٥ ٢٩٨ ١٠١	(٢٧)	التزامات عقود التأجير - الجزء المتداول
١ ٧٤٩ ٧٢٢	٥ ٨٧٧ ١٢٧		موردين و مقاولون و أوراق دفع
١ ٨٦٧ ٦٦٨ ٢٨٦	١ ٧٠٤ ٨٨٣ ٤٢٢		دائنون و ارصده دائنة أخرى
٣ ٦٤٤ ٣٤٠ ٨١١	٣ ٢٩٦ ٥٢٤ ٤٢١		دائنو توزيعات
٤ ٤٠٢ ٣٦٠ ٣٦٩	٤ ٠٨٢ ٩٦٧ ٩٣٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
			اجمالي الالتزامات
			اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي

صفحة ٤ من ٣٥



قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٩٦٤٣٩٣٨	٣٢٩٦٤٥١٥٦	١٢٠٨٢٥٦٦١٨	٨٩٩٦٥٥٠٢٢	ايرادات النشاط (يخصم)
(٣٤٦٩٣٦٦١٢)	(٢٧٠٠٦٩٢٥٢)	(١٠٣٤٤٩٦٠٦٣)	(٦٩٣٩٦٩٠٥٤)	تكاليف النشاط
٧٢٧٠٧٣٢٦	٥٩٥٧٥٩٠٤	١٧٣٧٦٠٥٥٥	٢٠٥٦٨٥٩٦٨	مجمل الربح (يخصم) / يضاف
(١٠٢٧٣٩٤٣)	(٩٣٥٨٧٤)	(١٤٦٤٢٥٠٤)	(٢٧٤٩٦٢١)	مصروفات البيع والتوزيع والتسويق
(٢٧١٩٥٤٤٠)	(٢٨٣٩٢٠٤٦)	(٨٢٢٧٧٩١٦)	(٨٤٩٠٩٢٧٢)	مصروفات ادارية وعمومية
(٦٤٣٥٠٠)	(٩١٢٥٠٠)	(١٨٤٨٠٠٠)	(٢٦٩٨٥٧٦)	بدلات ومخصصات اعضاء مجلس الادارة
(٧٠٢٧٧٤٧)	(١٣٠٧٩٠٦٢)	(١٩٤١٥٥٢٦)	(٢٩٦٥٨٠٢٠)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٣٨٤٣٦٨١	٥٣١٢١٥	١٧٧٠٣٥١٨	٨٤٠٦٢٩	ايرادات اخرى
(٣١٣٣٦٩٤٩)	(٤٢٧٨٨٢٦٧)	(١٠٠٤٨٠٤٢٨)	(١١٩١٧٤٨٦٠)	إجمالي المصروفات
٤١٣٧٠٣٧٧	١٦٧٨٧٦٣٧	٧٣٢٨٠١٢٧	٨٦٥١١١٠٨	صافى ارباح النشاط يضاف / (يخصم)
٢١٨٠٤١٩	١٧٨٠٣٧	٣١٩١٤٣٢	٢٥٩٦١١	ارباح رأسمالية
(٢٢٣٣٢٣٨٦)	(١٥٦٩٦٥٥٤)	(٢٤٣٢٩٤٠٢)	(٣٨٥٨٥٨٤٧)	مصروفات تمويلية
٢٥١٢٣٤	٨٦٠٨٢٧	١١٣٤١٧٤	١٨٢٤٨٤٦	فوائد دائنة
--	(٣٠٠٠٠٠)	--	(٩٠٠٠٠٠)	مخصصات مكونة
(٧٤٦٣٤٥)	١٣٥٢٩٦	(٥٦١٨٨٣)	٧٧٨٥٩٦	ارباح (خسائر) فروق تقييم عملات أجنبية
٢٢١٩٤٤٠	٥٤٨٠١١٧	٢٦١٧٩٨٨٠	١٥٤٨٠٩٣٢	ايرادات اخرى
٢٢٩٤٢٧٣٩	٧٤٤٥٣٦٠	٧٨٨٩٤٣٢٨	٦٥٣٦٩٢٤٦	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب (يخصم) / يضاف
(٧٩٩٨٧٦٦)	٣٦٩٥٦٨٤	(٢٢٥١٦٧١١)	(١٩١٩١٨٢٦)	ضريبه الدخل
٢٧١١٧٦	٢٩٨١١٢	٩٢٣٩٨٠	٨٣٥٥٠٣	الضريبة المؤجلة
١٥٢١٥١٤٩	١١٤٣٩١٥٦	٥٧٣٠١٥٩٧	٤٧٠١٢٩٢٣	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
١٤٤٥٢٢٩٢	١٠٠٣٥٩٣٢	٥٦٢٥٥٤٦٨	٤٣٨١١٢٦٦	يقسم الى :
٧٦٢٨٥٧	١٤٠٣٢٢٤	١٠٤٦١٢٩	٣٢٠١٦٥٧	نصيب الشركة القابضة
١٥٢١٥١٤٩	١١٤٣٩١٥٦	٥٧٣٠١٥٩٧	٤٧٠١٢٩٢٣	نصيب حقوق غير ذوي السيطرة في ارباح الشركات التابعة
٠,٠١١	٠,٠٠٨٤	٠,٠٤٢	٠,٠٣٢	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

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

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٥٢١٥١٤٩	١١٤٣٩١٥٦	٥٧٣٠١٥٩٧	٤٧٠١٢٩٢٣	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر
١٥٢١٥١٤٩	١١٤٣٩١٥٦	٥٧٣٠١٥٩٧	٤٧٠١٢٩٢٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٤٤٥٢٢٩٢	١٠٠٣٥٩٣٢	٥٦٢٥٥٤٦٨	٤٣٨١١٢٦٦	يقسم الى :
٧٦٢٨٥٧	١٤٠٣٢٢٤	١٠٤٦١٢٩	٣٢٠١٦٥٧	مالكى الشركة الأم
١٥٢١٥١٤٩	١١٤٣٩١٥٦	٥٧٣٠١٥٩٧	٤٧٠١٢٩٢٣	الحقوق غير المسيطرة

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

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذى

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعّة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٨ ٨٩٤ ٣٢٨	٦٥ ٣٦٩ ٢٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٣٧٩ ٥٧٢	٦ ٣٢٤ ١٩٧	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٦ ٧٠٠ ٤٤٥	٥ ٨٣٣ ٩٠٩	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
--	٥٥٧ ٥٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٩ ٤١٥ ٥٢٦	٢٩ ٦٥٨ ٠٢٠	إستهلاك أصول حق الانتفاع
(١ ٥٣٤ ٠٧٨)	(١٩٥ ٤٠٠)	استهلاك أصول غير ملموسة
--	٩٠٠ ٠٠٠	خسائر ائتمانية متوقعة
(٣ ١٩١ ٤٣٢)	(٢٥٩ ٦١١)	عائد استثمارات ماليه بالتكلفه المستهلكه
(١ ٢٥٦ ٠١٣)	(٩١٦ ٨٠٨)	مخصصات مكونة
٤٠ ٦٩٢ ٧٥٣	٣٨ ٥٨٥ ٨٤٧	ارباح رأسمالية
(٣١٠ ٠٥٢)	(٢٤٣ ٢٢٠)	ارباح توزيعات استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٦ ٧٩١ ٠٤٩	١٤٥ ٦١٣ ٦٨٠	مصروفات تمويله
١٣ ٥٤٤ ٦٠٧	(٦٠٦ ٥١٨)	مستخدم من المخصصات
٢٧٨ ٩٤٢ ٦٥٤	٦٧ ٣٨٠ ٢٥١	التغير في المخزون
(٤٦١ ٠٧٠ ٢٣٥)	٢٥٢ ٦٩١ ٧٠٠	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٤١٤ ٤٣٩ ٥٦٠)	(١٤ ٧٣٢ ٦٦٩)	الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم
٨٩٠ ٥١٦	(٣ ٥٧٩ ٩٠٨)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الأخرى
١٣ ٩٩٣ ٩٨٤	٦٣ ٩٥٩ ٤٤٥	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٣ ٦٨٢ ٦٩٧)	(٥١ ٥٢٤ ١٦٧)	التغير في موردين واوراق الدفع
--	(٥٥ ٧٣٩)	التغير في الدائنون والارصدة الدائنة الأخرى
(٤٢٥ ٠٢٩ ٦٨٢)	٤٥٩ ١٤٦ ٠٧٥	التغير في مستحق الى اطراف ذات علاقة
(٣٢ ٧٧٦ ٠٣٦)	(٣٠ ٧٤٥ ١٧٢)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٠ ٦٩٢ ٧٥٣)	(٣٨ ٥٨٥ ٨٤٧)	ضرائب دخل مدفوعه
(٤٩٨ ٤٩٨ ٤٧١)	٣٨٩ ٨١٥ ٠٥٦	فوائد مدينة مدفوعه
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من(المستخدمه في) انشطه التشغيل
(٩ ٣١٧ ١٩٤)	(٢ ٥٥٢ ٥٩٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٩ ٩٩٥ ٥٥٧	--	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥ ١١٦ ٠٥٣)	(٥ ٢٦٢ ٢٢٢)	ارباح توزيعات استثمارات مالية بالتكلفه المستهلكه
(١٩٦ ٢٣٢ ٩٠٨)	(٧ ٦٤٢ ٣٣١)	التغير في أصول حق الانتفاع
--	(٦٥٠ ٠٠٠)	التغير في اصول اخرى طويلة الاجل
--	١ ٠٧٥ ٦٣٥	مدفوعات لشراء اصول ملموسه
١ ٢٥٦ ٠١٣	٩١٦ ٨٠٨	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(١٧٩ ٤١٤ ٥٨٥)	(١٤ ١١٤ ٧٠٢)	ارباح توزيعات استثمارات مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) أنشطة الاستثمار
(٩ ٦٥٤ ٥٣٣)	(١٤ ٤٦١ ٥٦٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	(٤٦ ٩٢٨)	توزيعات ارباح مدفوعه
٤٤٣ ٨٦٤ ٦٦٠	(٣٥٠ ٣١٨ ٣٥٣)	مقبوضات من استثمارات اذون خزانة
٤٦٣ ١٩٣ ٧٣٠	(٣٦٤ ٨٢٦ ٨٤٦)	(مدفوعات) مقبوضات لبنوك دائنة وقروض
(٢١٤ ٧١٩ ٣٢٦)	١٠ ٨٧٣ ٥٠٨	صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤٨٥ ٨٧١ ٤٠٣	١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٧١ ١٥٢ ٠٧٧	١١٣ ٦٤٨ ٣٧٦	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 اقفال جزء من الخسائر
المرحلة (إيضاح رقم ٢٣)

٢٧ ٠٢٦ ٨٩١

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعّة 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 هولدنغ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.

(ب) غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في الإستراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراق مالية أو المساهمة في زيادة رؤوس الاموال كما تنص القوانين مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الانشطة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

(ج) مقر الشركة

مركز ادارة الشركة الرئيسي ومحلها القانونى في ٤ ش توفيق دياب - برج التعمير - جاردن سيتي.

(د) مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المجمعّة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لمحضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعّة
٢-١ 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 الإقتناء تم توزيعها كالآتى :-

- 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 الإقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

- نطاق القوائم المالية المجمعة

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

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

الشركات المجمعة فى ميزانية شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ

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

أ- شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ (الشركة الأم).

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

غرض الشركة

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

ج- شركة طوبلاط للانتاج المعماري شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحة التنفيذية بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٧٠٩ لسنة ١٩٩٨ ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٨,٧٠% من أسهم الشركة الحصة المباشرة ، وتبلغ الحصة الغير مباشرة ٠,٣٠% رواج للمشروعات .

غرض الشركة

اقامة وانشاء مصانع لانتاج الطوب والبلاط العادى والحرارى بكافة الانواع والمقاسات.



٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

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

غرض الشركة

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

هـ- شركة **UE Finance** تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية و الذي ألغى وحل محله القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٨% من أسهم الشركة من خلال الحصة المباشرة ، وتبلغ الحصة غير المباشرة بنسبة ٠,٠٢% من خلال شركتى سي دي سي للتجارة والتصدير و توريق للتوريق.

غرض الشركة

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

و- شركة رواج للتمويل الاستهلاكي تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ ٩٨% من خلال الحصة المباشرة في الاستثمار من أسهم الشركة وتبلغ الحصة غير المباشرة ٢% من خلال شركة يو اى فاينانس .

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٠ تم الموافقة على الخروج من مظلة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته 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 في السجل التجاري بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٠.

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في التمويل الاستهلاكي مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط إستصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذا النشاط. ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاون على تحقيق أغراضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو 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 في 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 التي تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.



٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

ح- شركة رواج اوتو مارت للتجارة تأسست الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ مساهمة الشركة نسبة ١٠٠% 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 وفقاً 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 وفقاً 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 وفقاً للمادة الثانية من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و ذلك دون الإخلال بأحكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و يشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة و يجوز للشركة ان تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها 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 المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

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

٢-٤ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة 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 الأثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في العام التي يتم فيها التعديل و الفترات المستقبلية التي ستأثر بهذا التعديل.

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

- الإضمحلال في قيمة الشهرة .
- الأصول الثابتة .
- الأدوات المالية .
- المخصصات .



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

٣-١ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

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

ب. التكاليف اللاحقة على الاقترناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال واذا 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 ، وتمثل 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 الاصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الاصول الثابتة :-

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

٣-٣ الأصول الثابتة المؤجرة

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

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

٣-٤ عقود التأجير التمويلي

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

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبلغ مستحق التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير من الباطن، إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لا يمكن تحديده بسهولة، فيمكن للمؤجر الوسيط استخدام معدل الخصم المستخدم في عقد التأجير الرئيسي (بعد تعديله بأي تكاليف أولية مباشرة مرتبطة بعقد التأجير من الباطن) لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الباطن.
- يتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة، بخلاف تلك التكاليف المتكبدة بواسطة الصنّاع 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).

٣.٥ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الأولى :

- يتم اثبات أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الأولى للالتزام عقد التأجير .
- أي دفعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة .
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر .
- تقدير للتكاليف التي سيكتبدها المستأجر في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد ، وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط إعادة التأجير .

ب. القياس اللاحق لأصل " حق الانتفاع "

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

ج. الاستهلاك :

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

٣.٦ استثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن المساهمات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها ٢٠% أو أكثر من حق التصويت طبقاً لطريقة حقوق الملكية. حيث يتم الاعتراف الأولى 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.

٣.٧ 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 الإثبات المبني أن نشك التغييرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بدلاً من قائمة الدخل حيث هذه تعد استثمارات استثمارية واعتبرت الشركة أن ذلك الخيار أكثر ملائمة.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٨ 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).

٣-٩ الأصول غير الملموسة (شهرة)

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

٣-١٠ المخزون

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

٣-١١ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية، وتظهر بالميزانية بالصافي بعد خصم أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها.

٣-١٢ 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.

٣-١٣ توزيعات الأرباح

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

٣-١٤ فوائد دائنة

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

٣-١٥ 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)

٣-١٦ 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 الآخر 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. يبلغ 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 الآخر.

البيان

التأثير

٢٩ ٦٥٨ ٠٢٠

١٣ ٦٦١

(٢٧ ٩٦٨ ٤٢٧)

(١ ٦٩٢ ٨٧٢)

(١٠ ٣٨٢)

بند خسائر ائتمانية متوقعة (قائمة الدخل)

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للايرادات المستحقة

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لعملاء واوراق قبض

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة لمدينون وارصدة مدينة اخرى

مخصص خسائر ائتمانية متوقعة للمستحق من اطراف ذات علاقة

- 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 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)

٣-١٧ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكومي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٣-١٨ 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.

٣-١٩ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

٣-٢٠ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومنى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

٣-٢١ أسهم الخزينة

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

٣-٢٢ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور 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 ادارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة، يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات ارباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال العام التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٣-٢٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

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)

٣-٣٠ 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 :

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 وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

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 المجمعّة.

٣-٣١ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحاليه ، هذا ولم يتم تعديل ارقام المقارنة للفترة الحاليه.



شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	عدد	وحدات كبيرة	عدد	إجهزة تكثيف	تجهيزات في أماكن	إجهزة حاسب الآلي	اثاث	وسائل نقل	ديكرات	آلات ومعدات	مباني	أراضي	تكاليف الاصل في ٢٠٢٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٩٤٧٢٧٤	١٣٠٠٩٨٩١	٣٣٢٣١٤	١٥٣٤٩١٢	٣٨٥٩٤٢٢	٢٥١٥٨٧٢٢	٢١٤٩٣٤٢٦	٢٢٢١٨٥	٦٥٥٧٧٢٦٦	١٧٢٥١٥٧٨	٥٣١٠٣٥٥٨	١٧٢٥١٥٧٨	٥٣١٠٣٥٥٨	٢٠٢٢/١/١
١٧١٥٨٤١	٧٧٧٦٥٩	٣٠٢٧	--	١٨٥٣٦٨	٤٩٢٣٢٢	--	--	٢٥٧٤٦٥	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
(١٩٧٨٩٣١)	--	(١١٠٦٧)	--	--	(٣٩٧٦١)	(٦٨٠٠٠٠)	--	(١١٩١٣٦٩)	--	(٥٦٧٣٤)	--	--	الإستبدادات خلال الفترة
٢٠١٦٨٤١٨٤	١٣٧٨٧٥٥٠	٣٢٤٣١٤	١٥٣٤٩١٢	٤٠٤٤٧٩٠	٢٥٦١١٢٨٣	٢٠٨١٣٤٢٦	٢٢٢١٨٥	٦٤٦٤٣٣٢٢	١٧١٩٤٨٤٤	٥٣١٠٣٥٥٨	١٧١٩٤٨٤٤	٥٣١٠٣٥٥٨	٢٠٢٢/٩/٣٠
١٠١١١٢٩٠٦	١٢٠٠٠٦٥٤	٢١٩٨٨٦	١٥٣٤٩١٢	٢٦٦٨٣٤٠	١٩٢٤٩٨٢٩	١٨٨٣٧٦٧٨	٥٧١١٦٩	٣٩٨٩٨٧١٣	٦٠٣١٧٢٥	--	٦٠٣١٧٢٥	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٦٣٢٤١٩٧	٦٤٧٤٦٧	١٥٠٧٥	--	٤٠٦٠٥٠	١١٢٦١٨٤	٧٧٨٨٢٠	١٢٢٢٩٠	٢٩٠٣١٦٢	٤٣٥١٣٩	--	٤٣٥١٣٩	--	إهلاك الفترة
(١٣٧٧٩٣٣)	--	(٤٩٣٣)	--	--	(١٨٤٩٧)	(٥٦٥٨٣٣)	--	(٧٥٠٧٢٨)	(٣٧٩٤٢)	--	(٣٧٩٤٢)	--	مجموع إهلاك الاستبدادات
١٠٦٠٥٩١٧٠	١٢٦٤٨١٢١	٢٣٠٠٢٨	١٥٣٤٩١٢	٣١٧٤٣٩٠	٢٠٣٥٧٥١٦	١٩٠٥٠٦٧٥	٥٨٣٤٥٩	٤٢٠٥١٤٤٧	٦٤٢٨٩٢٢	--	٦٤٢٨٩٢٢	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٩٥٢٢٥٠١٤	١١٣٩٤٢٩	٩٤٢٨٦	--	٨٧٠٤٠٠	٥٢٥٣٦٦٧	١٧٦٢٧٥١	٤٢٧٢٦	٢٢٥٩٢١٧٥	١٠٧٦٥٩٢٢	٥٣١٠٣٥٥٨	١٠٧٦٥٩٢٢	٥٣١٠٣٥٥٨	صافي القيمة التفرية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
١٠٠٨٢٤٣٦٨	١٠٠٩٢٢٧	١١٢٤٢٨	--	١٠٩١٠٨٢	٥٩٠٨٨٩٣	٢٦٥٥٧٤٨	٥٥٠١٦	٢٥٢٨٥٥٣	١١٢١٩٨٥٣	٥٣١٠٣٥٥٨	١١٢١٩٨٥٣	٥٣١٠٣٥٥٨	صافي القيمة التفرية في ٢٠٢١/١/٣١

تكاليف الأصول المهلكة
دقيقاً و ما زالت تعمل

مباني و
إنشاءات

آلات ومعدات

وسائل نقل و انتقال

اثاث و تجهيزات

تجهيزات في
أماكن مؤجرة

أجهزة تكثيف و
مصاعد

عدد و ادوات
كبيرة

الإجمالي

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري

جنيه مصري



2

شركة ألبيا القفستمتنيس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القاوم المالية الورقية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥. أصول حق التفاع

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني موزعة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٤٤٦٠.٣٥٣	٣٣١١٨١٣	(٢٨٥٣١٠٤)	٢٤٩١٩.٠٦٢
٤١٥٢٤٥٤٣	١١٤٤١٩٩٠	٥٦٢٢٢٠٠	٣١٩٢٠	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١
٤٩٨٣٧٢٣	١٦٣٩٩٩٠	٣١٩٢٠	--	الإضافات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة	الإضافات خلال الفترة
(٦٣٣٣١٠٤)	(٣٤٨٠٠٠٠)	--	--	تكاليف الاصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠	تكاليف الاصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠	تكاليف الاصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠	تكاليف الاصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٤٠١٧٥١٦٢	٩٦٠١٩٨٠	٥٦٥٤١٢٠	٢٤٩١٩.٠٦٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
١٦٤٨٠١٥٣	٤٥٥٥٣٦٦	١٨٨٦٨٦١	١٠٠٣٧٩٢٦	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٥٨٣٣٩٠٩	١٤٧٩.٠٢٠	٤٤٥٦٠٥	٣٩٠٩٢٨٤	استهلاك الفترة	استهلاك الفترة	استهلاك الفترة	استهلاك الفترة
(٣٥٠٣١٨٨)	(٦٥٠.٨٤٤)	--	(٢٨٥٣١٠٤)	مجمع استهلاك الاستبعادات	مجمع استهلاك الاستبعادات	مجمع استهلاك الاستبعادات	مجمع استهلاك الاستبعادات
١٨٨١٠٨٧٤	٥٣٨٤٣٠٢	٢٣٣٢٤٦٦	١١٠٩٤١٠٦	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢
٢١٣٦٤٢٨٨	٤٢١٧٢٧٨	٣٣٢١٦٥٤	١٣٨٢٤٩٥٦	مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٢٥٠٤٤٣٩٠	٦٨٨٦٦٢٤	٣٧٣٥٣٣٩	١٤٤٢٢٤٢٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

* طبقا لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ يجب على المستاجر الاعتراف باصل (حق التفاع) وبالترام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير ، حيث تم قياس الترام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الأيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصصه باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة وتنتج عنه مصروفات تمويلية .



٦. أصول غير ملموسة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣٥٠٠.٠٠٠	التكلفة في بداية الفترة / العام
٣٥٠٠.٠٠٠	٦٥٠.٠٠٠	الإضافات خلال الفترة / العام
٣٥٠٠.٠٠٠	٤١٥٠.٠٠٠	التكلفة في نهاية الفترة / العام
--	٥٥٧٥٠٠	استهلاك الفترة / العام
--	٥٥٧٥٠٠	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٣٥٠٠.٠٠٠	٣٥٩٢٥٠٠	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	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٤١٢٩٨	٢٣٦٣.٢٣	مشروعات تحت التنفيذ
١٧٤١٢٩٨	٢٣٦٣.٢٣	

٨. الشهرية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
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 سبتمبر ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
٥٧٠.١	٩٩,٩%	٥٧٠.١	٩٩,٩%	إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
٥٧٠.١		٥٧٠.١		شركة استثمارات للطاقة*
(٥٧٠.١)		(٥٧٠.١)		يخصم : 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)		يخصم : الإضمحلال في قيمة الأستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

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



١٠. استثمارات طويلة الأجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	%٤٩	شركة المشروعات الكهربائية و الميكانيكية (السعودية) يخصم :
(٤٩٥ ٤٥٩)	(٤٩٥ ٤٥٩)		الاضمحلال في قيمة الاستثمار
١	١		

١١. أصول أخرى طويلة الأجل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري ٦٠ ٢١٣ ٦٣٢ ١ ٨٤١ ٩٦٠	جنيه مصري ٦٨ ٨٩٠ ٦٣٣ ٨٠٧ ٢٩٠	عملاء و اوراق قبض طويلة الاجل فوائد عقد تأجير تمويلي طويلة الاجل
٦٢ ٠٥٥ ٥٩٢	٦٩ ٦٩٧ ٩٢٣	

١٢. اصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري ٩ ٠٣٠ ٨٧٦ ٣ ٢٣١ ٨٢٧	جنيه مصري ١٢ ٢٦٢ ٧٠٣ ٨٣٥ ٥٠٣	رصيد اول الفترة / العام الحركة خلال الفترة / العام
١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	١٣ ٠٩٨ ٢٠٦	

١٣. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري ٣ ٥٣٥ ٠٢٨ ٤٦٥ ١٧ ٩٤٠ ٦٢٣ ٤١ ٤٢٤ ٨٢٠ ٨ ٩٦٢ ٨٦٧ (٧٧٠ ٨٤٣ ٥٥٥) (٥٨٨ ٠٩٢) (١ ٧٢٥ ٨٩١)	جنيه مصري ٣ ٣٢١ ٠٣٨ ٥٤٤ ١٣٢ ٦١٩ ٨٥٥ ٣ ٦١٦ ٠٤٠ ٥ ٥٢٨ ٤٧٣ (٨٨٢ ٨٠٨ ٦٨٣) (٢ ١٨١ ٣١١) (٣٠٥ ٣٨١)	الاستثمار في عقود التأجير التمويلي عملاء تأجير تمويلي مستحقة الاستثمار في عقود التخصيم عملاء تخصيص مستحقة ايرادات غير محققة تأجير التمويل العوائد المجنبة تأجير التمويل ايرادات غير محققة تخصيص صافي الاستثمار قبل الخسائر المتوقعة (يخصم) الخسائر الائتمانية المتوقعة (١-٤)
٢ ٨٣٠ ١٩٩ ٢٣٧	٢ ٥٧٧ ٥٠٧ ٥٣٧	صافي الاستثمار في قيمة عقود التأجير التمويلي
(١٨ ١٠٤ ٤٥٨)	(٥٠ ٧٨٠ ٥٦٢)	
٢ ٨١٢ ٠٩٤ ٧٧٩	٢ ٥٢٦ ٧٢٦ ٩٧٥	

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري ٨٢٠ ١٠٢ ١٥٤ ١ ٩٩١ ٩٩٢ ٦٢٥	جنيه مصري ٧٠٥ ٨٥٨ ٧١٦ ١ ٨٢٠ ٨٦٨ ٢٥٩	صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء المتداول صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - الجزء غير المتداول
٢ ٨١٢ ٠٩٤ ٧٧٩	٢ ٥٢٦ ٧٢٦ ٩٧٥	



٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	وسوف يتم التحصيل كالآتي :
جنيه مصري ٨٢٦ ٢٤٣ ٦٢٥	جنيه مصري ٧٢٠ ١٣١ ١٣٠	السنة الاولى
٧٣٥ ٥٨٣ ٢٨٥	٦٢٢ ٩٢٤ ٥٠٥	السنة الثانية
٦٥٥ ١٤٧ ١٨٣	٥٧١ ٢٨٩ ٩٦٣	السنة الثالثة
٤٤٧ ٠٥٠ ٤٦٨	٣٦٤ ٩٨٦ ٨٨٣	السنة الرابعة
١٢٣ ٢٣٤ ٣١٦	٢٢٢ ٦٧٤ ٨٤٦	السنة الخامسة
٤٢ ٩٤٠ ٣٦٠	٧٥ ٥٠٠ ٢١٠	القيمة المتبقية
<u>٢ ٨٣٠ ١٩٩ ٢٣٧</u>	<u>٢ ٥٧٧ ٥٠٧ ٥٣٧</u>	

١٣-١) الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	الرصيد اول الفترة / العام المكون خلال الفترة / العام تسويات أثر معيار الخسائر الائتمانية المتوقعة
جنيه مصري ١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	جنيه مصري ١٨ ١٠٤ ٤٥٨	
١ ٠٠٦ ٧٢٤	٣٢ ٦٧٦ ١٠٤	
٢١٧ ٨٠٢	--	
<u>١٨ ١٠٤ ٤٥٨</u>	<u>٥٠ ٧٨٠ ٥٦٢</u>	

١٤. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	بنوك حسابات جارية و ودائع * نقدية بالصندوق
جنيه مصري ١٠٢ ٥٥٧ ٨١٨	جنيه مصري ١١٣ ٠٠٨ ٣٠٤	
٢١٧ ٠٥٠	٦٤٠ ٠٧٢	
<u>١٠٢ ٧٧٤ ٨٦٨</u>	<u>١١٣ ٦٤٨ ٣٧٦</u>	

* تتضمن ارصدة البنوك الحسابات الجارية و الودائع مبلغ ٤١٩ ٢٢٩ ١٤٠ جنيه مصري بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)، ومبلغ ٦٠٠ ١٦٧ ٢٩٠ 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	٢٠٢٢/٩/٣٠	* شركة نهضة للبترول والغاز اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز
جنيه مصري ٧٥ ٠٠٠	جنيه مصري ٧٥ ٠٠٠	
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	
<u>--</u>	<u>--</u>	

* 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 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 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 ٨٨٨ ٨٨٨ ١٨٧٤١ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ويبلغ 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	٢٠٢٢/٩/٣٠	
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
٩ ٦٠٦	٩ ٦٠٦	استثمارات اخرى
(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات
٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	٨٣ ١٣٧ ٩٣٤	

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

** بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي اوصت 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. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون الخزانة
٣ ٠٧٥ ٠٠٠	٣ ٢٩٩ ٣٩٦	(يخصم)
(٨٦ ٠٧٤)	(٦٨ ١٤٢)	العوائد غير المستحقة
٢ ٩٨٨ ٩٢٦	٣ ٢٣١ ٢٥٤	

١٨. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار و مهمات
٥٦ ٧٨٠ ٣١٢	٦٧ ٠٩٠ ٧٧٣	انتاج غير تام
١٠ ٤٠٣ ١٩٥	١٧ ١٤١ ١٩٣	انتاج تام
١ ٤٨٥ ٢٠٧	١ ٢٢٥ ١٧٧	انتاج تحت التشغيل
٢٨٦ ٢٩١	١٨٤ ٣٢١	بضاعة لدي الغير
٢٤ ٢٧٠ ٥٤٧	٩ ٧٤٩ ٨٠٤	خامات
١ ٠٢٦ ٤٥٢	٩٣٩ ٧٣٤	الاجمالي
٩٤ ٢٥٢ ٠٠٤	٩٦ ٣٣١ ٠٠٢	يخصم : الاضمحلال في قيمة المخزون
(٩٢٩ ٦٧٣)	(٩٢٩ ٦٧٣)	اعتمادات مستندية لشراء بضائع
١٠ ٢١٢ ٩١٧	٨ ٧٤٠ ٤٣٧	
١٠ ٣٥٣٥ ٢٤٨	١٠ ٤ ١٤١ ٧٦٦	



١٩. العملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٧٩٨ ٩١٢ ٠٨٧	٧٣٨ ٠٤١ ٢٨٦	أوراق القبض
٨ ٧٥٥ ٧٣٠	٤ ٠٤٢ ٩٥٧	
٨٠٧ ٦٦٧ ٨١٧	٧٤٢ ٠٨٤ ٢٤٣	
(١٠٩ ١٤٧ ٢٠٩)	(١٠٤ ٤٢٥ ٨٧١)	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٣ ٢٤٦ ٧٣٥)	(١٥ ٣٥١ ٧٩٨)	فوائد دائنة مؤجلة
(٥ ٨٠٩ ٧١٨)	(١٥ ٥٩٨ ٨٣٣)	عوائد مجانية
(٢٤٧ ٥٨٠)	(١٥٠ ٠٧٩)	فوائد دائنة تأمين
٦٦٩ ٢١٦ ٥٧٥	٦٠٦ ٥٥٧ ٦٦٢	

٢٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينو مشروع أوغندا
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	ضمانات أعمال محتجرة لدى العملاء
١٥٧ ٢٤٤ ٠٩٢	٢١٧ ٩١٣ ٢٣٤	مصلحة الضرائب والجمارك
٣٤ ٦٩١ ٤٥٣	٣٦ ٧٢٠ ٥٧٩	عهد وسلف عاملين
٢ ٠١٧ ٤٢١	٢ ٢٧١ ٩٣٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٥ ٣٣٣ ١٩٥	٣ ١٢٣ ٨٣٣	موردين و مقاولين - دفعات مقدمة
٤٣ ٧٠٩ ٥٢٠	٥٩ ٦٤٨ ٥٤٢	أرصدة مدينة أخرى
١٣٠ ٠٨٤ ٤٣٦	٦٨ ١٢٣ ٥٦٠	
٤١٧ ٢٨٠ ١١٧	٤٣٢ ٠٠١ ٦٨٤	
(٦٣ ٦٦٣ ٢٠٣)	(٦٥ ٣٤٤ ٩٧٣)	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٣٥٣ ٦١٦ ٩١٤	٣٦٦ ٦٥٦ ٧١١	

٢١. الاطراف ذات العلاقة

١/٢١ المستحق من اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
١٦٤ ٣٠٢ ٧٤٦	١٦٧ ٨٦٢ ٨٩٤	شركة نهضة للبترول والغاز**
١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	١٨ ٧٤١ ٨٨٨	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	
١٨٤ ٦٧٩ ٦٢٧	١٨٨ ٢٤٥ ٦٠٠	
(١٨٤ ٠٣٢ ٤٩٠)	(١٨٤ ٠٢٨ ٩٣٧)	
٦٤٧ ١٣٧	٤ ٢١٦ ٦٦٣	

يخصم : الاضمحلال في المستحق من الاطراف ذات العلاقة

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



٢/٢١ المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٤٥ ٣٨١	
٧٥ ٦٠١ ١٢٠	٧٥ ٥٤٥ ٣٨١	

٣/٢١ المعاملات مع اطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/٩/٣٠	حجم التعامل	٢٠٢٢/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	بيان
	مدين / (دائن)	جنيه مصري	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٦٧ ٨٦٢ ٨٩٤	٣ ٥٦٠ ١٤٨	١٦٤ ٣٠٢ ٧٤٦	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨٧٤١ ٨٨٨	٥ ٨٢٥	١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	جاري	شركة تابعة	شركة استثمار للطاقة
١٦٤٠ ٨١٨	--	١ ٦٤٠ ٨١٨	جاري	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الدولية للمقاولات
(٧٥ ٥٤٥ ٣٨١)	٥٥ ٧٣٩	(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 جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنية 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 الى 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 ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ 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 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 الادارة 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 ٥٠ ٣١٢ ٥٠٤ 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 ٨٩١ ٠٢٦ ٢٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، و بتاريخ 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، و بتاريخ 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 "لا شئ" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٢٤. قروض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي القروض
٢ ٥٣١ ٤٢٥ ٤٩٠	٢ ٢١٢ ٦٨٦ ٥٠٨	الجزء المتداول من القروض
(٧٧٦ ٢٤٠ ٩٨٢)	(٦٤٧ ١٩٥ ٨٢٥)	الجزء غير المتداول من القروض
١ ٧٥٥ ١٨٤ ٥٠٨	١ ٥٦٥ ٤٩٠ ٦٨٣	

* تتضمن ارصدة القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٦ ٦٨٧ ١٤٢ جنيه مصري خاصة بشركة يو اي فاينانس UE Finance خاصة بنشاط الاجار التمويلي مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود تاجير تمويلي والمتمثلة في حصتها في الاجار وفي التامين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الاصل بالاضافة الى اصدار سند اذني لصالح البنوك بقيمة التمويل و مبلغ ٣٠٢ ٩٩٩ ٦٩ جنيه مصري خاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي لتمويل شراء السيارات.

٢٥. مخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩	٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	المكون خلال الفترة / العام
--	٩٠٠٠٠٠	رد بند المخصصات لشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
(٢٧ ٩٣٨ ١٩٧)	--	رد بند المخصصات بالشركة العربية الدولية للمقاولات**
(٢١ ٦٤٨ ٠٩٩)	--	رد بند المخصصات لشركة نهضة البترول***
(١٨ ٥٩٠ ٩٨٩)	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٠٠٥٢)	(٢٤٣ ٢٢٠)	
٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	٣٥ ٧٥٩ ٧٧٢	

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 الخارجي. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجي.

* 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 و اوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون و مقاولون محليون
٦٠ ٥٨٢ ٦٦٠	١٢٠ ٠١٦ ٣٥٩	
٥٠ ٥١٠ ٩٢٦	٤٨ ٧٩١ ٠٢٩	اوراق الدفع
١١١ ٠٩٣ ٥٨٦	١٦٨ ٨٠٧ ٣٨٨	

٢٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١٨ ٥٤٨ ٩٠٧	١٦ ٢٢٤ ٣٨٦	مصلحة الضرائب والجمارك والتأمينات
٤٧ ٠٢٧ ٦٠٢	٢٦ ٢٧٢ ٢٨٢	دائنو شراء الاستثمار*
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	عملاء دفعات مقدمة
٩٥ ٠٧٤ ٩٨٤	١٥٣ ٣٣٦ ٩٤٧	دائنو اصول مؤجرة
١ ٩٠٣ ٩٩٨	٣ ٠٠٧ ٤٦٧	ايرادات محصلة مقدما
٢٥ ٦١٦ ٦٧٦	٢٥ ٦٠١ ٤٨١	أخرى
٢٦٨ ٥٦٧ ٥٧٤	١٦٩ ٢١٩ ٦٦٥	
٤٥٨ ٣٧٥ ٦١٤	٣٩٥ ٢٩٨ ١٠١	

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

الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	بنك مصر
٢١١ ٨٧٣	١ ٢٥٩ ٩٠٠	١ ٤٧١ ٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤ ٠٠٠	--	٢٧٤ ٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١ ١٥٠ ٠٠٠	--	١ ١٥٠ ٠٠٠	دائنون اخرون
١ ٦٣٥ ٨٧٣	٤١ ٩٤٩ ٩٠٠	٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣	

٢٨. حقوق غير ذوى السيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الاتي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٩٣ ٣٥٥ ٠٩٣	٩٦ ٥٩٨ ٦٠٤	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٣	٣	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
٢٢٠ ٥٩٨	١٧٨ ٧٤٤	شركة رواج للمشروعات العقارية
٤٨	٤٨	شركة يو اي فاينانس
٣٣٠	--	
٩٣ ٥٧٦ ٠٧٢	٩٦ ٧٧٧ ٣٩٩	



٣٠. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

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

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة للشركة القابضة
٥٦ ٢٥٥ ٤٦٨	٤٣ ٨١١ ٢٢٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
١ ٣٤٧ ٨٤٢ ١٤٠	١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	
٠,٠٤٢	٠,٠٣٢	

٣١. الموقف الضريبي

١.٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة أرابيا انفيستمننتس هولدنج

أ. ضريبة شركات الارباح التجارية

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

- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ وتمت الموافقة على نتيجة الفحص.

- يتم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ب. الضريبة علي الأجور والمرتببات

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد أصل الضريبة.

- جاري اعداد البيانات اللازمة للفحص عن عام ٢٠١٩ وتقديمها لمأمورية الضرائب.

- تم تقديم التسوية النهائية لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب.

ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩

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

د. ضرائب الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥.

- تم الفحص تقديري عن عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وتم الطعن عليه.

هـ. الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.

٢.٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة يو اى فاينانس

أ. الضريبة على المرتبات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ :

- تم الفحص و الربط النهائي والتسوية والسداد ولا يوجد اى مستحقات عن الشركة عن تلك السنوات.

السنوات من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

- جاري الفحص واستخراج النماذج .

السنوات من ١ يناير ٢٠١٩ حتى تاريخه :

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

ب. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ :

- تم الفحص والربط وتم السداد عن تلك السنوات .

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٦ :

- تم الفحص ولم يتم استلام النموذج حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠١٩ :

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

ج. التأمينات الاجتماعية

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

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

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

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

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

اولا : ضريبة الارباح التجارية والصناعية

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

ثانيا : ضريبة الاجور والمرتببات

لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى الان .

ثالثا : ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص حتى الان.

رابعا : ضريبة المبيعات

غير مسجلة.

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

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل .

أ. ضريبة شركات الأموال

السنوات حتى ٢٠١٣

- تم الفحص التسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠١٤ - ٢٠٢٠

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

ب. ضريبة الاجور و المرتببات

السنوات حتى ٢٠٠٧

- تم الفحص والتسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩

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



٣١. الموقف الضريبي (تابع)

سنة ٢٠٢٠

- لم يتم الفحص حتى الآن.

ج. ضريبة المبيعات

- تم الفحص الفعلي حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسوية.
- تم تقديم الاقرار الضريبي حتى أغسطس ٢٠١٦ .

د. ضريبة القيمة المضافة

- تم تقديم الاقرار الضريبي عن حتي ديسمبر ٢٠٢١ .

هـ. ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم السداد والتسوية .

٦.٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي

أ. ضريبة شركات الأموال

- الشركة بداية نشاط إعتباراً من ابريل ٢٠١٣.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩ فى المواعيد القانونية.

ب. ضريبة كسب العمل

- الشركة بداية نشاط من ابريل ٢٠١٣.
- تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ وتم إستلام النماذج والإتفاق باللجنة الداخلية وسداد الضريبة المستحقة.
- جارى تجهيز فحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.

ج. ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضريبة العامة على المبيعات برقم ٤٤٧/٤٨٩/٣٧٢ ونقوم الشركة بتقديم الإقرارات فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات .
- تم الفحص والربط وسداد الضريبة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦.
- تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وجارى سداد الضريبة المستحقة عليها.

د. ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى الان.

٧.٣١. الموقف الضريبي الخاص بشركة طوبلاط للإنتاج المعماري

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

أ. ضريبة شركات الأموال

- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم يرد للشركة اى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانهاء الخلاف عن هذه السنوات.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠ لم يرد للشركة اى اخطار بالفحص حتى تاريخه.



- ب. ضريبة كسب العمل
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ لم يرد من المأموريه اى اخطارات بالفحص.
- ج. ضريبة القيمة المضافة
- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٥ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ لم ترد للشركة اى اخطارات من المأموريه حتى تاريخه.
- د. ضريبة الدمغة
- لم يتم الفحص حتى تاريخه.
- هـ. ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة
- السنوات من بدأ النشاط حتى ٢٠١٢ تم فحص هذه السنوات وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
 - السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ جارى الاعداد لفحص تلك السنوات.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٨,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوريق

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة:

- أ. ضريبة القيمة المضافة
- الشركة تم تسجيلها في الضريبة العامة على المبيعات بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٨ ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.
- ب. ضريبة الأرباح التجارية
- الشركة منتظمة في تقديم الأقرار الضريبي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، هذا ولم يتم فحص الشركة من بدء النشاط.
- ج. ضريبة كسب العمل
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب ولكن يتم استقطاع وتوريد الضرائب المستحقة في مواعيدها القانونية.
- د. ضريبة الدمغة
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.
- هـ. ضريبة الخصم 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 سلسله 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 الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي

