

شركة أرابيا إنفستمنتس هولدنغ
(شركة مساهمة مصرية)

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



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفستمننتس هولدنغ
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المستقلة المرفقة لشركة أرابيا انفستمننتس هولدنغ "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل (الأرباح 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 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 والمودى 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

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

القاهرة في : ٩ نوفمبر ٢٠٢٢



KRESTON EGYPT

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٥	قائمة الدخل (الارباح 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



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول غير المتداولة
٢٣٦ ٥٠٩	٢٦٤ ٥٨٦	(٤)	الأصول الثابتة
٤٧٥ ٥١٦	٤ ٠٧٧ ١٤٢	(٥)	أصول حق الانتفاع (الصافى)
--	٩٢ ٣٤٠		مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥	٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥	(٧,٦)	استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة (بالصافى)
٥٢ ٤٥٣	٥١ ٤٦٧	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٩٣ ٣٤٩ ٢٣٣	٣٩٧ ٠٧٠ ٢٩٠		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 الارباح والخسائر
٣٨ ٤٠٧ ٧٧٤	٤٣ ٥٣٠ ٢١٥	(١١-أ)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٦٧٣ ٦٦٥	١ ٧٨٨ ٢٩٣	(١٢)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
٤ ٣٥٧ ٨٩٦	٢٤ ٣١٠ ٢٣٥	(١٣)	النقدية وما فى حكمها
١١٣ ٧٢٢ ٨٧٣	١٣٨ ٩١٢ ٢٨١		إجمالى الأصول المتداولة
٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦	٥٣٥ ٩٨٢ ٥٧١		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	(١٥)	إحتياطى اسهم خزينة
(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	(٢٧ ٠٣٦ ٨٥٣)		(الخسائر) المرحلة
(١٧ ٠٦٧ ٣٤٤)	٣٢ ٦٣٨ ٧٠٤		صافى ارباح (خسائر) الفترة / العام
٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠	٤١٠ ٣١٠ ٦٠٤		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
--	٣ ٥٦٠ ٢١٨	(١٦)	التزامات عقود عقود التأجير - الجزء غير المتداول
--	٣ ٥٦٠ ٢١٨		إجمالى الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	(١٧)	مخصص مطالبات
٥٩٣ ٢٤١	٦٥٤ ٥٠٩	(١٦)	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٤ ٥٨٤ ٣٧٠	٤ ٤٤٨ ٥١٠	(١٨)	الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٠٥ ١٧٠ ٣٤٦	٩٧ ٩٥٦ ٤٨١	(١١-ب)	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
١٢٩ ٤٠٠ ٢٠٦	١٢٢ ١١١ ٧٤٩		إجمالى الالتزامات المتداولة
١٢٩ ٤٠٠ ٢٠٦	١٢٥ ٦٧١ ٩٦٧		إجمالى الإلتزامات
٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦	٥٣٥ ٩٨٢ ٥٧١		إجمالى حقوق الملكية والالتزامات

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذى

حازم محمد مصطفى

صفحة ٤ من ٢٤



المدير المالي

محمود شافعى

(Handwritten signature of Mahmoud Shafey)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١٩)
٤٩٩ ٧٤٩	٩٠١ ٠٥٤	٦ ١٨٢ ٣٦٨	٤٩ ٥٠٢ ٤٤٣	ايراد النشاط
(٣ ٣٩٦ ٩٩٣)	(٤ ٠٩٥ ٧٣١)	(٧ ٩٧٩ ٠٩٩)	(١١ ٦٣٢ ٤٦٥)	(بخصم):
(٢ ٨٩٧ ٢٤٤)	(٣ ١٩٤ ٦٧٧)	(١ ٧٩٦ ٧٣١)	٣٧ ٨٦٩ ٩٧٨	تكلفة النشاط
(١ ٢٥٨ ٨٦٤)	(٣ ٩١٢ ٠٣)	(٤ ٤١٣ ٨٤٨)	(٣ ٠٤٦ ٧٨٨)	(٢٠)
(٦٤٣ ٥٠٠)	(٧٨٥ ٥٠٠)	(١ ٧٨٣ ٠٠٠)	(٢ ٢٩٤ ٥٠٠)	مجمل ارباح (خسائر) الفترة
(٤ ٧٩٩ ٦٠٨)	(٤ ٣٧١ ٣٨٠)	(٧ ٩٩٣ ٥٧٩)	٣٢ ٥٢٨ ٦٩٠	(بخصم):
٢٨٨ ٠٠٠	--	٢ ٣٩٠ ٦٣٥	١١١ ٠٠٠	مصروفات عمومية وادارية
(٤ ٥١١ ٦٠٨)	(٤ ٣٧١ ٣٨٠)	(٥ ٦٠٢ ٩٤٤)	٣٢ ٦٣٩ ٦٩٠	بدلات و مكافآت رئيس و اعضاء مجلس الادارة
(٦ ٩٧٤)	٧٨٤	(١١ ٧٣٤)	(٩٨٦)	صافى ارباح (خسائر) النشاط
(٤ ٥١٨ ٥٨٢)	(٤ ٣٧٠ ٥٩٦)	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	٣٢ ٦٣٨ ٧٠٤	يضاف :
(٠٠ ٠٠٠٧)	(٠,٠٠٣٢)	(٠٠ ٠٠٤٢)	٠,٠٢٤	بدل حضور مجالس ادارة الشركات التابعة
				صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
				الضريبة المؤجلة
				صافى ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
				نسب السهم من صافى ارباح (خسائر) الفترة

– الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي ارباح (خسائر) الفترة
(٤ ٥١٨ ٥٨٢)	(٤ ٣٧٠ ٥٩٦)	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	٣٢ ٦٣٨ ٧٠٤	يضاف / يخصم) :
--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل الاخر
(٤ ٥١٨ ٥٨٢)	(٤ ٣٧٠ ٥٩٦)	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	٣٢ ٦٣٨ ٧٠٤	اجمالي ارباح (الخسائر) الشاملة عن الفترة

– الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الادارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

الإجمالي	صافي (خسائر) الفترة	المرحلة (الخسائر)	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال	المصدر والمفوض	
جنيه مصري ٣٦٤ ٥٢٩ ٦٤١	جنيه مصري (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	جنيه مصري (٢٧ ٢٢٣ ٧٤٥)	جنيه مصري ١٠ ٢٦٤ ٧٤١	جنيه مصري (١٢ ٢٢١ ٤٥٣)	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٢٠٢١ سبتمبر الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	
--	١٠ ٩٧٨ ٦٥٥	(١٠ ٩٧٨ ٦٥٥)	--	--	--	--	المحول الى (الخسائر) المرحلة
١ ٤٢٤ ١٤٧	--	١ ٤٢٤ ١٤٧	--	--	--	--	رد ارباح غير موزعة
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	--	١٦ ٧٢٢ ١٥٠	١٢ ٢٢١ ٤٥٣	--	--	بيع أسهم خزينة
(٢١٨ ١٤٧) (٥ ٦١٤ ٦٧٨)	--	(٢١٨ ١٤٧)	--	--	--	--	أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) صافي (خسائر) الفترة
٣٨٩ ١٢٤ ٥٦٦	(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	(٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٢٠٢١ سبتمبر الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
الإجمالي	صافي	(الخسائر)	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	رأس المال	المصدر والمفوض	
جنيه مصري ٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠	جنيه مصري (١٧ ٠٦٧ ٢٤٤)	جنيه مصري (٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠)	جنيه مصري ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	جنيه مصري (٢٧ ٠٢٦ ٨٩١)	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٢٠٢٢ سبتمبر الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	
--	--	--	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	--	--	--	انقل احتياطي اسهم الخزينة
٣٢ ٦٣٨ ٧٠٤	١٧ ٠٦٧ ٢٤٤	(١٧ ٠٦٧ ٢٤٤)	--	--	--	--	المحول الى (الخسائر) المرحلة
٤١٠ ٣١٠ ٦٠٤	٣٢ ٦٣٨ ٧٠٤	(٢٧ ٠٣٦ ٨٥٣)	--	--	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٢٠٢٢ سبتمبر الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	

عضو مجلس الإدارة المنتدب

ولاد نيس التنفيذي

حازم محكم مصطفي



المدير المالي

محمود شافعي

(Handwritten signature of Mahmoud Shafey)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥ ٦٠٢ ٩٤٤)	٣٢ ٦٣٩ ٦٩٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
		تسويات:
١٤٦ ٢٤٧	١٠٩ ٤٦١	(٤) إهلاك الاصول الثابتة
٧١٣ ٢٧٧	٩١٢ ١٠٧	(٥) استهلاك أصول حق الانتفاع
٨١ ٠٤٩	٢٣٠ ٤٦٨	فوائد التزامات عقود الأيجار
(٣٠٧ ٢٠٠)	--	مخصصات انتفى الغرض منها
(٤ ٩٦٩ ٥٧١)	٣٣ ٨٩١ ٧٢٦	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	(٦) التغير فى الاستثمارات فى شركات تابعة
(١ ٢٢٣ ٧٣٥)	(١١٤ ٦٢٨)	(١٢) التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣ ٤٠٠ ٧٨٣)	(٥ ١٢٢ ٤٤١)	(١١-أ) التغير فى مستحق من اطراف ذات علاقة
(٢ ٣٨٢ ٨٣١)	(١٣٥ ٨٦٠)	(١٨) التغير فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٨ ١٢٥ ٦٠٣	--	التغير فى استثمارات فى اذون خزانة
(٢١ ٥٢٠)	(٧ ٢١٣ ٨٦٥)	(١١-ب) التغير فى المستحق لاطراف ذات علاقة
(٨٥٢ ٥٠٠)	(١ ١٢٢ ٧١٥)	المسدد للالتزامات عقود الأيجار
(٢٨ ٢٢٥ ٣٣٧)	٢٠ ١٨٢ ٢١٧	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٤٢ ٣٦٤)	(١٣٧ ٥٣٨)	(٤) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٩٢ ٣٤٠)	المدفوع لمشروعات تحت التنفيذ
(٦٤٢ ٣٦٤)	(٢٢٩ ٨٧٨)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	(١٥) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣	--	بيع اسهم خزينة
١١٥ ٩٠٢	١٩ ٩٥٢ ٣٣٩	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٢٠ ٦٤١	٤ ٣٥٧ ٨٩٦	التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٢٣٦ ٥٤٣	٢٤ ٣١٠ ٢٣٥	رصيد النقدية وما فى حكمها بداية الفترة
		(١٣) النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية لانشطة رئيسية
--	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	استبعاد بند احتياطي اسهم خزينة مقابل اقبال جزء من الخسائر المرحله
--	٤ ٥١٣ ٧٣٣	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 المالى

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 على 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 في أول يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٩ نوفمبر ٢٠٢٢

٢. أسس إعداد القوائم المالية

٢-١ 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 الإلتزامات المالية كما يلي :

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)

٢-٣ 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.
- ويتم قياس الأصل المالى بالتكلفة المستهلكة اذا استوفى الشرطين 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 فى تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الاصيل مستحق السداد.
 - و يتم قياس الأصل المالى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط فى حال استوفى الشرطين 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 المالى.
 - ٢- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية فى تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الاصيل مستحق السداد.
 - يتم قياس جميع الاصول المالية الأخرى كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
 - بالإضافة الى ذلك يمكن للشركة عند الاعتراف الأولى للأصل المالى على أن يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر ، بالرغم من استيفائه لشروط التوبيخ كأصل مالى بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، اذا كان القيام بذلك يمنع أو يقلص- بشكل جوهري التضارب الذى ينشأ فى القياس المحاسبى.

٢-٤ 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 فى السنة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.
- وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص فى 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 وهى تتفق مع تلك المطبقة فى جميع السنوات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

٣-١ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

- تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ المركز المالى يتم تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية الى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال السنة و عن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة اوليا بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة 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 بناءً على تكلفة الأصل 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 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 الايجار	تحسينات في اماكن مؤجرة

٣-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الاولي :

- يتم اثبات اصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الاولي للالتزام عقد التأجير .
- أى دفعات عقد تأجير تمت في او قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا اى حوافر ايجار مستلمة .
- أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر .
- تقدير للتكاليف التى سيتكبدها المستأجر فى تفكيك وازالة الاصل محل العقد ، واعادة 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 واى 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 وفى حالة ما اذا كان المستأجر يمارس خيار الشراء فيتم استهلاك اصل حق الانتفاع من بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الانتاجي للأصل.

٣-٤ استثمارات فى شركات تابعة

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٥ 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 وفقا 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 المجموع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة يجب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

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 ان يتم لاحقا 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.

٣-٧ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

تتمثل الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر على اوراق مالية غير محتفظ بها للمتاجرة و التي اختارت لها الشركة بطريقة غير قابلة للالغاء عند الاثبات المبني أن تثبت التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بدلاً من قائمة الدخل حيث هذه تعد استثمارات استراتيجية واعتبرت الشركة أن ذلك الخيار أكثر ملائمة.

٣-٩ 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).

٣-١٠ 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.

٣-١١ 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.

٣-١٢ 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 الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-١٣ الاعتراف بالمصروفات وتكاليف النشاط

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما يكون هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية، يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في التزام، ويمكن قياسه بدرجة من الثقة. وهذا يعني في الواقع، أن الاعتراف بالمصروفات يجرى بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الالتزامات أو النقص في الأصول.

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

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

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

٣-١٤ 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 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 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.

٣-١٥ 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، وهذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

٣-١٦ 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.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-١٧ 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.

٣-١٨ الاحتياطي القانوني

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

٣-١٩ أسهم الخزينة

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

٣-٢٠ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

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

ب. حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة نسبة من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس 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 مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

٣-٢١ 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.

٣-٢٢ توزيعات الأرباح

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

٣-٢٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-٢٤ 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.

٣-٢٥ 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 الفترة.

٣-٢٦ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢٧ 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣-٢٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي 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 بالتباطات 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 إدارة 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.

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

٣-٢٩ 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 المقارنه للفترة الحاليه .



٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

الأجمالي	تحسينات في امكن 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 ١ ٠٠٧ ٥٦٥
١٣٧ ٥٣٨	--	--	--	١٣٧ ٥٣٨
٣ ٣٨٢ ٧٦٦	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	١ ١٤٥ ١٠٣
٣ ٠٠٨ ٧١٩	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥١٧ ٥٠٠	٨٢٨ ٥٥٧
١٠٩ ٤٦١	--	--	٥٧ ٥٠٠	٥١ ٩٦١
٣ ١١٨ ١٨٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥٧٥ ٠٠٠	٨٨٠ ٥١٨
٢٦٤ ٥٨٦	--	١	--	٢٦٤ ٥٨٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٢
الإضافات خلال الفترة
تكلفة الأصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
إهلاك الفترة
مجمع الاهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الأجمالي	تحسينات في امكن مؤجرة	اجهزة تكييف	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكتبية
جنيه مصري ٣ ٠٧٣ ٢٨٠	جنيه مصري ١ ٥٣٤ ٩١٣	جنيه مصري ١٢٧ ٧٥٠	جنيه مصري ٥٧٥ ٠٠٠	جنيه مصري ٨٣٥ ٦١٧
١٧١ ٩٤٨	--	--	--	١٧١ ٩٤٨
٣ ٢٤٥ ٢٢٨	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٠٠٧ ٥٦٥
٢ ٨٤٨ ٤١٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٤٠٢ ٥٠٠	٧٨٣ ٢٤٨
١٦٠ ٣٠٩	--	--	١١٥ ٠٠٠	٤٥ ٣٠٩
٣ ٠٠٨ ٧١٩	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٥١٧ ٥٠٠	٨٢٨ ٥٥٧
٢٣٦ ٥٠٩	--	١	٥٧ ٥٠٠	١٧٩ ٠٠٨

٣١ ديسمبر ٢٠٢١
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢١
الإضافات خلال العام
تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
إهلاك العام
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

* يتضمن هذا الرصيد تكلفة الأصول التي تم إهلاكها بالكامل ومازالت تستخدم وبيئها كما يلي :

تكلفة الأصل في
٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصري
١٢٧ ٧٥٠
١ ٥٣٤ ٩١٣
١ ٦٦٢ ٦٦٣

اجهزة تكييف
تحسينات في امكن مؤجرة

٥. أصول حق الانتفاع (بالصافي)

الإجمالي	ماكينة تصوير	وسائل نقل وانتقال	مباني مؤجرة
جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٨٥٣ ١٠٤	--	--	٢ ٨٥٣ ١٠٤
٤ ٥١٣ ٧٣٣	٣١ ٩٢٠	١ ١٧٠ ٠٠٠	٣ ٣١١ ٨١٣
(٢ ٨٥٣ ١٠٤)	--	--	(٢ ٨٥٣ ١٠٤)
٤ ٥١٣ ٧٣٣	٣١ ٩٢٠	١ ١٧٠ ٠٠٠	٣ ٣١١ ٨١٣
٢ ٣٧٧ ٥٨٨	--	--	٢ ٣٧٧ ٥٨٨
٩١٢ ١٠٧	٢٣ ٩٤٠	١٣٦ ٦٦٧	٧٥١ ٥٠٠
(٢ ٨٥٣ ١٠٤)	--	--	(٢ ٨٥٣ ١٠٤)
٤٣٦ ٥٩١	٢٣ ٩٤٠	١٣٦ ٦٦٧	٢٧٥ ٩٨٤
٤ ٠٧٧ ١٤٢	٧ ٩٨٠	١ ٠٣٣ ٣٣٣	٣ ٠٣٥ ٨٢٩
٤٧٥ ٥١٦	--	--	٤٧٥ ٥١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٢
الإضافات خلال الفترة
الاستيعادات خلال الفترة
تكلفة الأصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
استهلاك الفترة (إيضاح رقم ٢٠)
مجمع استهلاك الاستيعادات
مجمع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
صافي تكلفة الأصل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



٦. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
استثمارات في شركات تابعة				
قطاع البناء ومواد البناء				
١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (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 للانتاج 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				
٥٧٠١	% ٩٩,٩	٥٧٠١	% ٩٩,٩	شركة الاستثمار للطاقة
٥٧٠١		٥٧٠١		
٣٩٢ ٥٩٠ ٤٥٦		٣٩٢ ٥٩٠ ٤٥٦		
اجمالي الاستثمارات في الشركات التابعة				
يخصم:				
(٥٧٠١)		(٥٧٠١)		الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة ايضاح (١/٦)
٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥		٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥		

١/٦. تحليل الاضمحلال في قيمة استثمارات شركات تابعة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٠١	٥٧٠١	اضمحلال الاستثمار في شركة الاستثمار للطاقة
٥٧٠١	٥٧٠١	



٧. إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
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	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
٥١ ٦٠٦	٥٢ ٤٥٣	الحركة خلال الفترة / العام
٨٤٧	(٩٨٦)	
٥٢ ٤٥٣	٥١ ٤٦٧	

٩. إستثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	* 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. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	* شركة نهضة للبترول والغاز
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	
--	--	

* يمثل هذا المبلغ نسبة ١٠% من المسدد في زيادة رأس مال شركة نهضة للبترول والغاز والبالغة ٧٥٠ الف جنيه مصري والتي لم يتم طلب استكمالها من مجلس الادارة حتى تاريخه ، وشركة ارابيا انفيستمننتس هولدنغ ليس لها عضوية بمجلس ادارة هذه الشركة وبالتالي لا يوجد لها سيطرة على قراراتها ، وبموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ 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 ١٨ ٧٤١ ٨٨٨ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ويبلغ رصيد مخصص الاضمحلال مبلغ ١٨ ٧٤١ ٨٨٨ جنيه مصري في ذات التاريخ وفقاً لما ورد بالايضاح رقم ١١.

١١. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٧٣٦.٦٣	١٨٧٤١.٨٨٨	شركة نهضة للبترول والغاز
١٦٣٦٤١.٦٧٤	١٦٣٦٤١.٦٧٤	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	مركز خدمة الأسكندرية - مرغم
٢٢٧.٨٨٣	٢٣٠.٦٨٨٣	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
٢٦٧٧٦.١٩٧	٣٣.٠٤٥٧١٦	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٤٢٠.٥٦٩	٣.٢٥٦٨٥	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
١٦٤.٨١٨	١٦٤.٨١٨	شركة استثمار للطاقة
٣١٥٣.١٢٥	٣١٤٦.١٠٦	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٢٢.٤٢٦.٣٢٩	٢٢٧.٥٤٨.٧٧٠	
(١٨٤.٠١٨.٥٥٥)	(١٨٤.٠١٨.٥٥٥)	يخصم : الاضمحلال في الأرصدة المستحقة من الاطراف ذات العلاقة ايضاح (١/١١)
٣٨.٤٠٧.٧٧٤	٤٣.٥٣٠.٢١٥	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٣٦٤١.٦٧٤	١٦٣٦٤١.٦٧٤	اضمحلال رصيد شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٨٧٣٦.٦٣	١٨٧٣٦.٦٣	اضمحلال رصيد نهضة للبترول والغاز
١٦٤.٨١٨	١٦٤.٨١٨	اضمحلال رصيد شركة استثمار للطاقة
١٨٤.٠١٨.٥٥٥	١٨٤.٠١٨.٥٥٥	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٤٩٤٠.٩٠٢	٧٤٩٣٤.٣٩٨	الشركة العربية الدولية للمقاولات
١٨١٨١.٧١٢	١٦٩٧٤.٣٥٣	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
٦.٤٧٧٣.٠	٦.٤٧٧٣.٠	شركة توريق للتوريق
٦.٠٠٠.٠٠٢	--	شركة يو اي فاينانس
١٠٥.١٧٠.٣٤٦	٩٧.٩٥٦.٤٨١	



(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بيان	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢٢/١/١ مدين / (دائن) جنيه مصرى	حجم التعامل مدين / (دائن) جنيه مصرى	٢٠٢٢/٩/٣٠ مدين / (دائن) جنيه مصرى
شركة نهضة للبترول والغاز	ذات علاقة	جاري	١٨ ٧٣٦ ٠٦٣	--	١٨ ٧٤١ ٨٨٨
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات	ذات علاقة	جاري	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	--	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤
شركة مركز خدمة الاسكندرية - مرغم	ذات علاقة	جاري	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة رواج للتمويل الاستهلاكي	تابعة	جاري	٣ ١٥٣ ١٢٥	٧ ٠١٩	٣ ١٤٦ ١٠٦
شركة طوبلاط للانتاج المعماري	تابعة	جاري	٤ ٢٠٧ ٥٦٩	--	٣ ٠٢٥ ٦٨٥
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)	تابعة	جاري	٢ ٢٧٠ ٨٨٣	--	٢ ٣٠٦ ٨٨٣
الشركة العربية الدولية للمقاولات	ذات علاقة	جاري	(٧٤ ٩٤٠ ٩٠٢)	--	(٧٤ ٩٣٤ ٣٩٩)
شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية	تابعة	جاري	(١٨ ١٨١ ٧١٢)	--	(١٦ ٩٧٤ ٣٥٣)
شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير	تابعة	جاري	٢٦ ٧٧٦ ١٩٧	--	٣٣ ٠٤٥ ٧١٦
شركة يو اي فاينانس	تابعة	جاري	(٦ ٠٠٠ ٠٠٢)	--	--
شركة توريق للتوريق	تابعة	جاري	(٦ ٠٤٧ ٧٣٠)	--	(٦ ٠٤٧ ٧٣٠)
شركة استثمار للطاقة	تابعة	جاري	١ ٦٤٠ ٨١٨	--	١ ٦٤٠ ٨١٨

١٢. المدينون والارصدة المدينة الاخرى

٢٠٢٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٣٤٤ ٦٢٣	٢٩٠ ٢٠٨	عهد وسلف *
٢٠١ ٧٠٠	١٣٠ ٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	مدينو مشروعات أو غندا
٣٨ ٨٦٢	٤٤ ٨٠٣	مصروفات مدفوعه مقدماً
٥ ١٤٨ ٢٩٥	٥ ١٤٨ ٢٩٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنيع
١ ٣٧١ ٠٢٥	١ ٣٧١ ٠٢٥	مدينو توزيعات شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٣ ٩٣٦ ٧١١	٣ ٩٣٦ ٧١١	المستحق علي رئيس مجلس الادارة الاسبق **
٤ ٦٣٧ ٩٧٧	٤ ٦٣٧ ٥٢٣	ارصدة مدينة اخرى ***
٣١٢ ٩٩٠	٣١٢ ٩٩٠	شركة بي بي اي بارتنرز للاستثمار المباشر
١ ٩٠٠ ٤١٥	١ ٩٠٠ ٤١٥	عملاء
٦٢ ٠٨٦ ٥٩٨	٦١ ٩٧١ ٩٧٠	الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(٥٨ ٣٩٧ ٨٩٠)	(٥٨ ٣٩٧ ٨٩٠)	الإضمحلال في قيمة العملاء
(١ ٩٠٠ ٤١٥)	(١ ٩٠٠ ٤١٥)	
١ ٧٨٨ ٢٩٣	١ ٦٧٣ ٦٦٥	

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



١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤ ٣٣٧ ٥٨٨	٢٤ ٣٠٧ ٢٢٩
٢٠ ٣٠٨	٣ ٠٠٦
٤ ٣٥٧ ٨٩٦	٢٤ ٣١٠ ٢٣٥

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 ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ 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 بإعتماد محضر الجمعية العامة غير العادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسى 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 فى السجل التجارى بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد أستبعاد قيمه الحصة العينية مبلغ ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ جنيه مصرى (خمسائة وأربعة وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة وعشرون ألف وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيها مصريا فقط لا غير) موزعا على عدد ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصرى للسهم الواحد.
- وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٣٨٠ ٠٧٢ ٩٤ سهم وقد تم التأشير فى 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 ٣٤٧ ٣٤٧ ٢٠٩ 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 ٨٦٥ ١٦٦ ١٤٤ 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 ٨٦٥ ١٦٦ ١٤٤ جنيه مصري موزعة على ٢١٧ ٥٥٦ ٤٨٠ سهم ليصبح ٧٥٣ ٧٠٨ ٤٠٤ جنيه مصري موزعة على ١٧٧ ٠٢٩ ٣٤٩ سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

١٥. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٦٠٣ ٩٨٣ ٢٨ جنيه مصرى لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصرى وفقا لقرارات اجتماعات مجلس الادارة مما ادى الى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٥٠ ١٦٧٦٢ ١٦ جنيه مصرى ليصبح رصيده ٨٩١ ٠٢٦ ٢٧ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، و بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٢ وافقت لجنة المراجعة على التوصية لدى مجلس الادارة بالموافقة و العرض على الجمعية العامة العادية للموافقة على استخدام كامل رصيد هذا الاحتياطي فى تغطية جزء من الخسائر المرحلة للشركة، وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ وافق مجلس الادارة على توصية لجنة المراجعة و تم التصديق على قرار مجلس الادارة من جانب الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢٢ ليصبح رصيد البند لاشئ فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

١٦. التزامات عقود الايجار

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
--	٣ ٥٦٠ ٢١٨
٥٩٣ ٢٤١	٦٥٤ ٥٠٩
٥٩٣ ٢٤١	٤ ٢١٤ ٧٢٧

صفحة ٢١ من ٢٤



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

١٧. مخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول المدة
١٩٣٥٩٤٤٩	١٩٠٥٢٢٤٩	
(٣٠٧٢٠٠)	--	المخصصات المستخدمة خلال الفترة/ العام
١٩٠٥٢٢٤٩	١٩٠٥٢٢٤٩	

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	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات مستحقة
٥٢٩٨٥٥	٢٨٩٢٣٣	تأمينات اجتماعية
١١٥٢١٥	١١٧٥٠٨	دائنو شراء الاستثمار*
١٦٣٥٨٧٣	١٦٣٥٨٧٣	محافظة الأسكندرية
٢٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٣٤٢٧	٤٠٥٨٩٦	
٤٥٨٤٣٧٠	٤٤٤٨٥١٠	

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

الرصيد فى ٢٠٢٢/٩/٣٠	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠٦٩٠٠٠٠	٤٠٦٩٠٠٠٠	بنك مصر
٢١١٨٧٣	١٢٥٩٩٠٠	١٤٧١٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤٠٠٠	--	٢٧٤٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١١٥٠٠٠٠	--	١١٥٠٠٠٠	دائنون اخرون
١٦٣٥٨٧٣	٤١٩٤٩٩٠٠	٤٣٥٨٥٧٧٣	

١٩. إيرادات النشاط

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات توزيعات
٤٥١٩٦٧٤	٤٨٥٩٩٩١٩	فوائد دائنة
٣٤٨٨٦٤	١٥٢١١٩	عوائد اذون خزانة
١٣١٣٨٣٠	٧٥٠٤٠٥	
٦١٨٢٣٦٨	٤٩٥٠٢٤٤٣	



٢٠. تكلفة النشاط

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٤١٢ ٣٠٣	٩ ٦٢٥ ٨٦١	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٩ ٨٣٨	١٧ ٢٧٣	مصروفات بنكية
٧١٣ ٢٧٧	٩١٢ ١٠٧	استهلاك أصول حق الانتفاع
١ ٧٥٢ ٦٣٢	٨٤٦ ٧٥٦	مصروفات التشغيل الأخرى
٧ ٨٩٨ ٠٥٠	١١ ٤٠١ ٩٩٧	

٢١. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٥٤٦ ٢٨٦	٢ ٠٧٢ ٣٧٧	استشارات مالية وقانونية
١٥٧ ٣٠٠	٢٢٨ ٢٥٠	اتعاب مراجعة
٥٤٦ ٠١٠	٥١٢ ٩٤٦	رسوم حكومية ومصاريف قضائية
١٨ ٠٠٥	١٢٣ ٧٥٦	المساهمة التكافلية
١٤٦ ٢٤٧	١٠٩ ٤٥٩	اهلاك الاصول الثابتة
٤ ٤١٣ ٨٤٨	٣ ٠٤٦ ٧٨٨	

٢٢. نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) الفترة

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥ ٦١٤ ٦٧٨)	٣٢ ٦٣٨ ٧٠٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
١ ٣٤٧ ٨٤٢ ١٤٠	١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(٠,٠٠٤٢)	٠,٠٢٤	نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) الفترة (جنيه مصرى / سهم)

**٢٣. ضريبة الدخل
تسوية السعر الفعلى لضريبة الدخل**

٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	
٣٢ ٦٣٩ ٦٩٠	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٢ ٢٩٤ ٥٠٠	يضاف اليه
١٢٣ ٧٥٦	بدلات أعضاء مجلس الادارة
٤ ٨٥٩ ٩٩٢	مصروف المساهمة التكافلية
٣١ ٦٣١	خصم ١٠% من عوائد توزيعات الارباح
٧٨ ٦٦٧	تكاليف تحقيق عوائد السندات وعوائد سندات اذون الخزانة وفقا للقانون ١٠ لسنة ٢٠١٩ والقرار رقم ٣٣٥ لسنة ٢٠١٩
٢٣٠ ٤٦٨	المردود مباشرة من العمومية و التكلفة
١ ٠٨٣ ٧٦٨	فوائد التزامات عقود التأجير
١٠٩ ٤٥٩	المردود مباشرة من تكلفة أصول حق الانتفاع
	الاهلاك المحاسبي
	يخصم منه
١١٣ ٨٤٥	الاهلاك الضريبي
٧٥٠ ٤٠٥	عوائد اذون الخزانة
١ ١٢٥ ٥٨٤	المسدد فعليا لأصول حق الانتفاع
٣٩ ٤٦٢ ٠٩٧	صافي الربح أو الخسارة الضريبي
٤٨ ٥٩٩ ٩١٩	يخصم : اعفاء توزيعات الارباح



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 الأجر والمرتبات

- 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 وتوربدها 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 هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات 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 وتدقيقاتها 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

