

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنج
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



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



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمع الدوري المرفقة لشركة أرابيا انفستمنتس هولدينج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم المجمعة الدورية للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً،

- لم تقم إدارة شركة نهضة للبتترول والغاز بدعوة الجمعية العامة العادية للإنعقاد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية وذلك للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بالمخالفة للمادة رقم (٦٤) من القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمعدلة بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨ وللمادة رقم (٤٢) من النظام الأساسي للشركة وكذا تم الاعتماد على البيانات المالية والإيضاحات التي أعدت بمعرفة إدارة الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ مع مراعاة ما ورد بالإيضاح رقم (١٤).

- تم الاعتماد في تجميع القوائم المالية المجمعة الدورية على قوائم مالية غير مدققة لشركة رواج أوتو مارت للتجارة وما له الأثر المالى على القوائم المالية المجمعة الدورية.

- تم الإعتماد في تجميع القوائم المالية المجمعة الدورية على نتيجة أعمال فروع شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) خارج جمهورية مصر العربية على القوائم المالية المعتمدة للفروع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقد بلغ إجمالي أصول والتزامات تلك الفروع مبلغ وقدره ٦٨٧ ٩١٨ ٦٨ جنية مصرية.

القاهرة في : ٢٩ مايو ٢٠٢٣

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٩٤ ٥٦٥ ٥٩٨	٩٣ ٤٧٥ ٢٨٧	(٤)	الأصول الثابتة
١٩ ٥٣٣ ٨٠٨	٢٩ ٠٤٣ ٦٠٢	(٥)	أصول حق انتفاع
٣ ٣٨٥ ٠٠٠	٣ ١٧٧ ٥٠٠	(٦)	أصول غير ملموسة
٣ ٠٦٥ ٤٢٢	٣ ٨٠٤ ٧٩٣	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول
٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	(٨)	الشهرة
--	--	(٩)	استثمارات فى شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
١	١	(١٠/٣-٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
٧١ ٠٣٤ ٧٨٤	٩٧ ٠٥٦ ١٣٠	(٣-١١)	عملاء وأوراق قبض - طويل الأجل
٩٢٤ ٠٨٢	٧١٧ ٦٦٨	(٣-٤)	فوائد عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل
١١ ٧٧٧ ٢٧٦	١١ ٨٥٢ ٨٨٤	(١١)	أصول ضريبية مؤجلة
٢ ١٢٠ ٦٤٩ ٦٩٦	٢ ١٩٣ ٠٦٣ ٩٩٦	(١٢)	صافي الاستثمار فى التاجر التمويل والتخصيم - طويل الاجل
٢ ٣٩٣ ٨٤٥ ٣٠٣	٢ ٥٠١ ١٠١ ٤٩٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٢٦ ٦٩٠ ٣٠٧	١٢٧ ٤٩٦ ٧٨٣	(١٣)	الأصول المتداولة
--	--	(١٤)	النقدية و ما فى حكمها
١٣ ٨٥٤ ٣٩٦	١٣ ٨٥٤ ٣٩٦	(١٥)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	(١٦)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣ ٤١٨ ٥٧٨	١٠ ٦٥٠ ٣٤٤	(١٧)	استثمارات مالية فى شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع
٩٧ ١١١ ٥٢٥	٨٧ ٨٧٨ ٩٤٦	(١٨)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٦٧٤ ٦٦٢ ٦٦٧	٦٤٠ ٦٧٣ ٥٦٣	(١٩)	المخزون
٣٦٩ ٨٤٦ ١٤٧	٣٩٢ ٨٠٨ ٠١٤	(٢٠)	العملاء و اوراق قبض
٥ ٣٦١ ٣٤٤	٦ ٤٠٩ ٠١٠	(١٢/١)	مدينون و ارصده مدينة أخرى
٧٠٣ ٣٨٩ ٧٧٩	٧٦٣ ٣٩٦ ٩٩٠	(١٢)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢ ٠٦٣ ٦١٨ ٢٨١	٢ ١١٢ ٤٥١ ٥٨٤		صافي الاستثمار فى التاجر التمويل والتخصيم - الجزء المتداول
٤ ٤٥٧ ٤٦٣ ٥٨٤	٤ ٦١٣ ٥٥٣ ٠٨١		إجمالي الأصول المتداولة
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(٢٢)	إجمالي الاصول
--	--	(٢٣)	حقوق المساهمين
١ ٣٨٨ ٨٨٦	١ ٣٨٨ ٨٨٦		رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٨ ١٤٥ ٧٣٨	٢٧٤ ٤٤٠ ٧٩١		احتياطي اسهم خزينة
٦٩ ٠٧٣ ٥٥٥	٩ ٢٠١ ٦٤٥		احتياطي قانوني
٧١٣ ٣١٦ ٩٣٢	٦٨٩ ٧٤٠ ٠٧٥		الأرباح المرحلة
١٠٢ ٣٤٢ ٦٢٧	١٠٢ ٥٨٢ ٥٥٤	(٢٨)	صافي أرباح الفترة / العام
٨١٥ ٦٥٩ ٥٥٩	٧٩٢ ٣٢٢ ٦٢٩		إجمالي حقوق المساهمين
٩ ٠٣٧ ٨٥٦	١٥ ٩٦٥ ٤٤٢		الحقوق غير المسيطرة
٤ ٩٥٠ ٦٨٩	٦ ٢١١ ٧٢٤		إجمالي حقوق الملكية
١ ٨٤٧ ٣٣٢ ٨٦١	١ ٩٢٩ ٠٣٠ ٠٨٨	(٢٤)	الالتزامات غير المتداولة
١ ٨٦١ ٣٢١ ٤٠٦	١ ٩٥١ ٢٠٧ ٢٥٤		التزامات عقود التأجير - الجزء غير المتداول
٢٩ ٨٠٩ ٧٧٢	٣١ ٤٨٧ ٧٢٨	(٢٥)	اوراق دفع - الجزء غير المتداول
٤٥٠ ٧٢٩ ٤٩٧	٤٣١ ٠١٨ ٤٠١		الجزء غير المتداول من القروض
٧٥ ٥٤٠ ٠١٦	٧٥ ٥٣٥ ٩١٠	(٢٢/١)	الجزء غير المتداول من القروض
٦٤٠ ٦٤١ ٣٥٥	٧٠٥ ٣٢٨ ٧٣٤	(٢٤)	التزامات عقود التأجير - الجزء المتداول
٥ ٩٣٤ ٨٥١	١ ٢٢٨ ٢٧٣		مورددين و مقاولون وأوراق دفع
١٤٦ ٦٨٥ ٦٣٦	١١٤ ٩٨٣ ٣٠٢	(٢٦)	دائنون و ارصده دائنة أخرى
٤٢٨ ٢١٦ ٣٢٧	٥٠٨ ٤٢٧ ٧٢٣	(٢٧)	دائنو توزيعات
٢ ٩٢٥ ١٦٥	٢ ٠١٣ ١٢٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٧٨٠ ٤٨٢ ٦١٩	١ ٨٧٠ ٠٢٣ ١٩٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٤ ٤٥٧ ٤٦٣ ٥٨٤	٤ ٦١٣ ٥٥٣ ٠٨١		

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود مرفق

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حكيم محمد مصطفى

صفحة ٤ من ٣٥



المدير المالي

محمود شافعى

قائمة الدخل (الارباح او الخسائر) المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	ايضاح
جنيه مصرى ٣٢٠ ٩١٧ ٠٨٠	جنيه مصرى ٢٧٧ ٩٢٩ ٤١٥	ايرادات النشاط (يخصم)
(٢٣٢ ٧٠٠ ٤٥٤)	(٢٠٥ ٠٣٥ ٩٠٨)	تكاليف النشاط
٨٨ ٢١٦ ٦٢٦	٧٢ ٨٩٣ ٥٠٧	مجموع الربح (يخصم) / يضاف
(٩٨٢ ٩٩٦)	(١ ٢٩٤ ٢٥٣)	مصروفات البيع والتوزيع والتسويق
(٢٩ ١١٣ ٩٧٧)	(٢٩ ٨٢٧ ٧٣٤)	مصروفات ادارية وعمومية
(٧٥٨ ٦٦٦)	(٩١٨ ٥٠٠)	بدلات و مخصصات اعضاء مجلس الادارة
(٤ ٥٨٠ ١٥٢)	(٩ ٢٤٩ ٨٣١)	خسائر ائتمانية متوقعة
٤ ١٤٦ ٤٤٠	٣ ٦٤٥ ٢٨٢	ايرادات اخرى
(٣١ ٢٨٩ ٣٥١)	(٣٧ ٦٤٥ ٠٣٦)	إجمالي المصروفات
٥٦ ٩٢٧ ٢٧٥	٣٥ ٢٤٨ ٤٧١	صافى ارباح النشاط يضاف / (يخصم)
٣٢٣	٣ ١١٣ ٥٥٧	ارباح رأسمالية
(٩ ٢٧٧ ٠٠٥)	(٢١ ٧٩١ ٩٩٥)	مصروفات تمويلية
٥٠٧ ١٣٦	٤٠٨ ٩١٩	فوائد دائنة
(٣٠٠ ٠٠٠)	(٢ ١٨٥ ١٢٣)	مخصصات مكونة
٤٩١ ٦٠٠	٢ ٣٣٥ ٣٧٠	ارباح فروق تقييم عملات أجنبية
٤٨ ٣٤٩ ٣٢٩	١٧ ١٢٩ ١٩٩	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب (يخصم) / يضاف
(١١ ٨٤٦ ٤٤١)	(٧ ٧٦٣ ٢٤٣)	ضريبه الدخل
(١٢٤ ٣٩٠)	٧٥ ٦٠٨	الضريبة المؤجلة
٣٦ ٣٧٨ ٤٩٨	٩ ٤٤١ ٥٦٤	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب يقسم الى :
٣٦ ١٢٢ ٥٩٩	٩ ٢٠١ ٦٤٥	نصيب الشركة القابضة
٢٥٥ ٨٩٩	٢٣٩ ٩١٩	نصيب حقوق غير المسيطره في ارباح الشركات التابعة
٣٦ ٣٧٨ ٤٩٨	٩ ٤٤١ ٥٦٤	
٠٠٠ ٢٦٨	٠٠٠ ٠٦٨	نصيب السهم من صافى ارباح الفترة (جنيه مصرى / سهم) (٢٩)

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٣٧٨ ٤٩٨	٩ ٤٤١ ٥٦٤	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل الاخر
٣٦ ٣٧٨ ٤٩٨	٩ ٤٤١ ٥٦٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		يقسم الى :
٣٦ ١٢٢ ٥٩٩	٩ ٢٠١ ٦٤٥	مالكى الشركة الأم
٢٥٥ ٨٩٩	٢٣٩ ٩١٩	الحقوق غير المسيطرة
٣٦ ٣٧٨ ٤٩٨	٩ ٤٤١ ٥٦٤	

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



شركة أربيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة للورقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

قائمة التعغير في حقوق الملكية المجمعة للورقة

حقوق ملكية الشركة الأم

حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	اجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي سهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال المصدع والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥٨.١٩٥٥٨	٩٣٥٧٦.٠٧٢	٦٤٤٤٤٣٤٨٦	٩٤٧٨٢.٤٢	١٣٨٤٢٥٨٠.٠	٧٧.٠٢٦٨٩١	-	٤٠٤٧٠.٨٧٥٣
-	-	-	(٩٤٢٨٢.٤٢)	٩٤٢٨٢.٤٢	-	-	-
-	-	-	-	٢٧.٠٢٦٨٩١	(٢٧.٠٢٦٨٩١)	-	-
-	(٣٣٠)	-	-	٣٣٠	-	-	-
(١٨٥٨٨٨٩١)	-	(١٨٥٨٨٨٩١)	-	(١٨٥٨٨٨٩١)	-	-	-
٣٦٣٧٨٤٩٨	٢٥٥٨٩٩	٣٦١٢٢٥٩٩	٣٦١٢٢٥٩٩	-	-	-	-
٧٧٥٨٠.٩١٦٥	٩٣٨٣١٦٤١	٦٨١٩٧٧٥٢٤	٣٦١٢٢٥٩٩	٢٤١١٤٦١٧٢	-	-	٤٠٤٧٠.٨٧٥٣
٨١٥٦٥٩٥٥٩	١.٢٣٤٢٦٢٧	٧١٣٣١٦٩٣٢	٦٩.٧٣٥٥٥	٢٣٨١٤٥٧٣٨	-	١٣٨٨٨٨٦	٤٠٤٧٠.٨٧٥٣
-	-	-	(٦٩.٧٣٥٥٥)	٦٩.٧٣٥٥٥	-	-	-
(١٥٧.٧٤٧)	٨	(١٥٧.٧٥٥)	-	(١٥٧.٧٥٥)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(٣١٢.٧٧٤٧)	-	(٣١٢.٧٧٤٧)	-	(٣١٢.٧٧٤٧)	-	-	-
٩٤٤١٥٦٤	٢٣٩٩١٩	٩٢٠١٦٤٥	٩٢٠١٦٤٥	-	-	-	-
٧٩٢٣٢٢٢٩	١.٢٥٨٢٥٥٤	٦٨٩٧٤٠.٧٥	٩٢٠١٦٤٥	٢٧٤٤٤.٧٩١	-	١٣٨٨٨٨٦	٤٠٤٧٠.٨٧٥٣

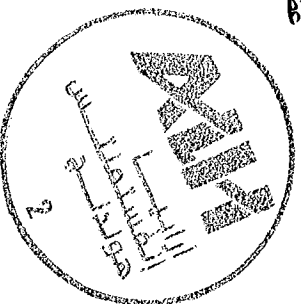
الإيضاحات المرتقة تعتبر جزءاً متما القوائم المالية المجمعة للورقة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مطرفي

المدير المالي

محمد شافعي



Signature of the financial manager.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨٣٤٩٣٢٩	١٧١٢٩١٩٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
--	(١٠٢٠٧٤٧)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٢١٢٧٣٣٩	١٨٨٩٠٩٩	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٢٠٠٠٤١٨	٢٢٩٣٥٨٥	تسويات علي الارباح المرحلة
١٧٥٠٠٠	٢٠٧٥٠٠	إهلاك الأصول الثابتة
٤٥٨٠١٥٢	٩٢٤٩٨٣١	إستهلاك أصول حق الانتفاع
(٤٠٠٨١)	(٤٥٢٦٦٧)	استهلاك أصول غير ملموسة
٣٠٠٠٠٠	٢١٨٥١٢٣	خسائر التمانية متوقعة
(٣٢٣)	(٣١١٣٥٥٧)	عائد لاستثمارات في اذون خزانة
٩٢٧٧٠٠٥	٢١٧٩١٩٩٥	مخصصات مكونة
٦٦٧٦٨٨٣٩	٥٠١٥٩٣٦١	ارباح رأسمالية
(٥٤٧٤٤٠٢)	٩٢٣٢٥٧٩	مصروفات تمويلية
١٢٥٦٨٩٥٨	٣١١٠٣٣٣٧	التغير في المخزون
--	(٦٠٢٨١٨٣)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٧٧٨٢١٢٣٥١	(١٣٨٢٨٥٥٧٥)	التغير في فوائد عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل
(٢٧٥١٨١٧٤)	(٢٤٠١١٨٦٧)	الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم
(١٨١٨٢٨٨)	(١٠٤٧٦٦٦)	التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٣٥٤٢٥٦٩)	(٣٠٤٤١٢٩٩)	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٥٧٥٠٤٥٤٥)	٥٣٠٨٦٨٤٧	التغير في موردين وأوراق الدفع
(٢١٢٠٧)	(٤١٠٦)	التغير في الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى
٧٦١٦٧٠٩٦٣	(٥٦٢٣٦٥٧٢)	التغير في مستحق الى اطراف ذات علاقة
--	(١١٨٤٦٤٤١)	التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التشغيل
--	(٢١٧٩١٩٩٥)	ضرائب دخل مدفوعة
(١٩٣٢٢٠)	(٥٠٧١٦٧)	فوائد مدينة مدفوعة
٧٦١٤٧٧٧٤٣	(٩٠٣٨٢١٧٥)	المستخدم من المخصصات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١٢٠٦٨٧)	(١٧٤٢٦٣٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٨٩٧١٣٧٢)	(١٩٧٨٦٧٤٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٤٣٣٢٩٦)	(٩٥٨٢٣٧١)	التغير في أصول أخرى طويلة الاجل
١٥٤٧٧	٣٣١٨٠٣٢	التغير في أصول حق الانتفاع
(٤١٥٠٩٨٧٨)	(٢٧٧٩٣٧٢٢)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨٥٦٥٥٧)	(٩١٢٠٣٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٣٢٧	(٦٧٧٩٠٩٩)	توزيعات ارباح
(٩٢٧٧٠٠٥)	١٢٦٦٧٣٥١٠	مقبوضات من استثمارات في اذون خزانة
(٦٨٤٢٩٢٩١٩)	--	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٦٩٤٤١٧١٥٤)	١١٨٩٨٢٣٧٣	مدفوعات لبنوك دائنة وقروض
٢٥٥٥٠٧١١	٨٠٦٤٧٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/المستخدمة في (أنشطة التمويل
١٠٢٧٧٤٨٦٨	١٢٦٦٩٠٣٠٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢٨٣٢٥٥٧٩	١٢٧٤٩٦٧٨٣	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

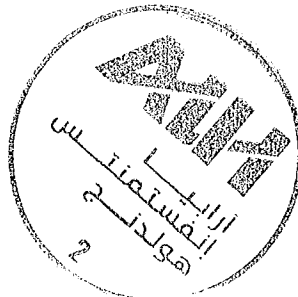
الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

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 ولانحته 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 انفستمننتس 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 ولانحته 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 المجمعة الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ طبقاً لمحضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد في ٢٩ مايو ٢٠٢٣ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة
١-٢ أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة ببند مستقل " الحقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .
- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالى :-
 - ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
 - ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.



٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

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

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية
و حقوق التصويت		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
قطاع مالي غير مصرفي		
شركة يو اي فاينانس	شركة تابعة	١٠٠%
شركة رواج للتمويل الاستهلاكي	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 والتصدير	شركة تابعة	١٠٠%
شركة رواج اوتو مارت للتجارة	شركة تابعة	١٠٠%

الشركات المجمعة في ميزانية شركة أرابيا إنفستمننتس هولدنغ

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

- شركة أرابيا إنفستمننتس هولدنغ (الشركة الأم).
- 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 إنفستمننتس 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 وتبدير وتصنيع وتجميع المهمات والمعدات اللازمة لأعمال الشركة.

- شركة طوبلاط للانتاج المعماري شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحة التنفيذية بموجب قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٧٠٩ لسنة ١٩٩٨، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٨.٧٠% من أسهم الشركة الحصه المباشرة، وتبلغ الحصه الغير مباشرة ٠.٣٠% رواج للمشروعات .

غرض الشركة

اقامة وإنشاء 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 والذي 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 شركتي 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 ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول 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 هولدينج 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 ولائحة التنفيذية والدخول تحت مظلة قانون رقم ١٨ لسنة ٢٠٢٠ وترتب عليه تعديل اسم الشركة ليصبح شركة رواج للتمويل الاستهلاكي بدلاً من "شركة رواج لتجارة السيارات" وقد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٠.

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في التمويل الاستهلاكي مع مراعاة احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط إستصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذا النشاط. ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول اعمالاً شبيهة بأعمالها او التي قد تعاون على تحقيق اغراضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ز- شركة سي دي سي 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 احكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى 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 للوحدات البحرية الجديدة و المستعملة و سيارات الميكرو باص و النقل الثقيل و الاثوبيسات بكافة انواعها 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 و تبلغ 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 بشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة و يجوز للشركة ان تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاو اعمالاً شبيهة باعمالها او التي قد تعاون على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فيها او تشتريها او تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحة التنفيذية.

٢-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المجمعة المرفقة بالجنيه المصرى و هى ذات عملة التعامل للمعاملات و الأنشطة الرئيسية و الجوهرية بالشركة.

٤-٢ 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 المالي. 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.

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

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار 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.

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

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

ب. التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احوال 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 الاراضى فلا يتم اهلاكها ، وفيما يلى بيان بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الاصول الثابتة :-

معدل الإهلاك	البيان
٢.٥ - ٦%	مبانى وانشاءات
١٠ - ٢٥%	آلات ومعدات
١٧ - ٢٥%	ديكورات و تجهيزات
٢٠ - ٣٣.٣%	وسائل نقل وانتقال
١٠ - ٢٥%	اثاث وتجهيزات
٢٥ - ٥٠%	اجهزة حاسب الى
العمر الافتراضى للاصل او	تحسينات في اماكن مؤجرة
المدة المتبقية في عقد الايجار	
٢٥%	اجهزة تكييف ومساعد
٢٥% - ٣٧.٥%	عدد و ادوات كبيرة

٣-٣ الأصول الثابتة المؤجرة

يدرج المال المؤجر كأصول ثابتة مؤجرة بالتكلفة التاريخية لإقتنائها - وذلك وفقا لمعايير المحاسبة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي طبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ويتم إجراء الإهلاكات على تلك الأصول وفقا لعمرها الإنتاجى وحسبما جرى عليه العمل والعرف وطبيعة الأصل الذى يتم إهلاكه .

معدل الإهلاك	البيان
١٠ - ٢٠%	آلات ومعدات
٢٠%	سيارات ووسائل نقل
٥%	المبانى



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٤-٣ عقود التأجير التمويلي

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

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.
- يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير من الباطن، إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لا يمكن تحديده بسهولة، فيمكن للمؤجر الوسيط استخدام معدل الخصم المستخدم في عقد التأجير الرئيسي (بعد تعديله بأي تكاليف أولية مباشرة مرتبطة بعقد التأجير من الباطن) لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الباطن.
- يتم تضمين التكاليف الأولية المباشرة، بخلاف تلك التكاليف المتكبدة بواسطة الصناعات أو التجار المؤجرين، في القياس الأولي لصافي الاستثمار في عقد التأجير، وتخفيض مبلغ الدخل المثبت على مدى مدة عقد التأجير. ويتم تحديد معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير بطريقة تؤدي إلى إدراج التكاليف الأولية المباشرة تلقائياً في صافي الاستثمار في عقد التأجير وليس هناك حاجة لإضافة كل منهما بشكل منفصل.

ب- القياس اللاحق

- يجب على المؤجر الاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير.
- يهدف المؤجر إلى توزيع إيرادات التمويل على مدى مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي. ويجب على المؤجر تطبيق دفعات الإيجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ وإيراد التمويل غير المحقق.
- يجب على المؤجر تطبيق متطلبات الاستبعاد من الدفاتر والاضمحلال في القيمة الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على صافي الاستثمار في عقد التأجير. ويجب على المؤجر مراجعة القيم المتبقية غير المضمونة المقدرة المستخدمة في احتساب إجمالي الاستثمار في عقد التأجير بصورة منتظمة. وإذا كان هناك تخفيض في القيمة المتبقية غير المضمونة المقدرة فيجب على المؤجر تعديل توزيع الدخل على مدى مدة عقد التأجير والاعتراف الفوري لأي تخفيض يخص المبالغ المستحقة.
- يجب على المؤجر الذي يقوم بتصنيف الأصل المؤجر بموجب عقد تأجير تمويلي كأصل محتفظ بها لغرض البيع أو إدراجها في مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع (تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقاً للمعيار رقم (٣٢).

٥-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الأولي :

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

ب. القياس اللاحق لأصل "حق الانتفاع"

- يتم القياس اللاحق لأصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحاً منه كل من:
- أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة.
- ومعدلة بأي قياس للالتزام 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. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٦-٣ استثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن المساهمات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها ٢٠% أو أكثر من حق التصويت طبقاً لطريقة حقوق الملكية. حيث يتم الاعتراف الأولي بالاستثمار بالتكلفة على أن يتم لاحقاً تلبية أو تخفيض تكلفة الاستثمار بقيمة نصيب الشركة في الأرباح أو الخسائر للشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتناء ويخفف رصيد الاستثمار بقيمة نصيب الشركة في التوزيعات المحصلة من الشركة المستثمر فيها وكذا خسائر تدهور قيمة الاستثمار إن وجدت.

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

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

٨-٣ أذون الخزانة

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

٩-٣ الأصول غير الملموسة (شهرة)

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

١٠-٣ المخزون

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

١١-٣ العملاء وأوراق القبض 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.

١٢-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات أرصدة الموردون وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيم المتوقع سدادها في المستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم الاستفادة منها.

١٣-٣ توزيعات الأرباح

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

١٤-٣ فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

١٥-٣ الاعتراف بالمصروفات وتكاليف النشاط

يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما يكون هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية، يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في التزام، ويمكن قياسه بدرجة من الثقة. وهذا يعني، في الواقع، أن الاعتراف بالمصروفات يجري 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 الإحتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس منتظم ومعقول للتوزيع. يتم الاعتراف بالمصروف فوراً في قائمة الدخل، عندما لا ينتج عن الثقة أية منافع اقتصادية مستقبلية أو عندما لا تكون المنافع الاقتصادية المستقبلية مؤهلة، أو لم تعد مؤهلة للاعتراف بها كأصل في القوائم المالية. يتم إثبات تكاليف النشاط كنسبة تقدر بالثلث من قيمة المصروفات العمومية والإدارية المحققة خلال العام.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

الاعتراف الأولي

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

تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

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

- إضمحلال قيمة الأصول

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

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

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

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

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

- الأصول غير المالية

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

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

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

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٧-٣ 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.

١٨-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٩-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

٢٠-٣ الاحتياطي القانوني

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

٢١-٣ أسهم الخزينة

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

٢٢-٣ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور 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 بإعتماد هذا التوزيع.

٢٣-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٤-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٥-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٦-٣ النقدية وما في حكمها

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

٢٧-٣ ربحية السهم

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

٢٨-٣ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة 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.

٢٩-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٠-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

أ. خطر الائتمان

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

ب. خطر السيولة

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

ج. خطر سعر الفائدة

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣٠-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

د. خطر العملات الأجنبية

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

٣١-٣ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفتره الحاليه .



شركة اربيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القرن المالي المجمعة للوربية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	عدد واورات كبيرة	أجهزة تكيف ومصاح	تأمينات في أماكن موزعة	أجهزة حاسب الي	الثابت وتجهيزات	وسائط نقل والتقل	تجهيزات وتجهيزات	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	الأرضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٧/٨٧ ٥١٢	١٢ ٥٠٥ ٨١٨	٢١٥ ٧٣٩	١ ٥٢٤ ٩١٢	٤ ٠٥٠ ٧٥٠	٢٥ ٥٧٨ ٢٤٩	٢١ ٢٤٤ ٤١٦	٢٢٦ ١٨٥	١٥ ٧٥٢ ٩٤٠	١٧ ١٩٤ ٨٤٥	٥٢ ١٠٣ ٥٥٨	تكلفة الاصل في ٢٠٢٣/١/١
١٠٠٠٣ ٢٢٣	٢٣ ٥٠٠	--	--	٤ ٢١٠	١٩٩ ٦٢٣	٥١٠ ٠٠٠	--	٢ ٥٥٥ ٠٠٠	--	--	الإصلاحات خلال الفترة
(٤٠ ٦٧ ٣٢١)	(٧٢٩ ٧١٧)	--	--	--	(٨٥١ ٥٤٤)	(٢ ١٢٥ ٧٦٢)	--	(٣١٠ ٢١٧)	--	--	الاحتياطيات خلال الفترة
١٩٩ ٧٢٣ ٤٥٤	١٢ ٨٠٩ ٤١٠ ١	٢١٥ ٧٣٩	١ ٥٢٤ ٩١٢	٤ ٠٥٥ ٣٥٠	٢٤ ٩٢٦ ٤٦٨	٢٠ ٠٥٨ ٦٢٣	١٢٦ ١٨٥	١٥ ٠٩٨ ١٧٣	١٧ ١٩٤ ٨٤٥	٥٢ ١٠٣ ٥٥٨	تكلفة الاصل في ٢٠٢٣/٣/٣١
١٠٨ ٢٢١ ٩١٤	١٢ ٥٢٥ ٩٠ ١	٢٢١ ٤٧١	١ ٥٢٤ ٩١٢	٣ ١٢٩ ١٧٨	٢٠ ٥٩١ ٠٨٥	٢٠ ٠٢٣ ٧٨٤	٥٨٧ ٥٥٥	٤٢ ٩٤٤ ٩٦٦	٦ ٥٧٢ ٠ ٩٢	--	مجموع الاملاك الاصلية
١ ٨٨٩ ٠٩٩	١٤٢ ٧٢٣	٤ ٧٠٠	--	١٣٦ ٩٠٤	٣٢١ ٦١٠	٢ ٩ ٠١٤	٤ ٠٩٦	٩١٤ ٨٧٣	١٤٤ ١٦٩	--	مجموع القيمة التقديرية في ٢٠٢٣/٣/٣١
(٣ ٨١٢ ٨٤٦)	(٧٢٩ ٧١٧)	--	--	--	(٦٤٧ ٠٦٩)	(٢ ١٢٥ ٧٦٢)	--	(٣١٠ ٢١٧)	--	--	صافي القيمة التقديرية في ٢٠٢٣/٣/٣١
١٠٦ ٢٤٨ ١١٧	١١ ٩٤٨ ٩١٧	٢٢٢ ١٧١	١ ٥٢٤ ٩١٢	٣ ٣٠٩ ٠٨٢	٢٠ ٢٧٥ ٢٢٦	١٨ ١٤٧ ٠٠٥	٥٩١ ٦٥١	٤٢ ٤٩٩ ٥٤٢	٦ ٧١٧ ٢٦١	٥٢ ١٠٣ ٥٥٨	
٩٣ ٤٧٥ ٢٨٧	٨٥٩ ٦٨٤	٨٩ ٥٦٨	--	٧٤٩ ٢٦٨	٤ ٦٥٠ ٨٤٢	١ ٩١١ ٦١٨	٢٤ ٥٢٤	٢١ ٥٩٨ ٢٢١	١٠ ٤٧٧ ٥٨٤	٥٢ ١٠٣ ٥٥٨	
٩٤ ٥٦٥ ٥٩٨	٩٢٩ ٩١٧	٩٤ ٢٦٨	--	٨٨١ ٥٧٢	٤ ٩٨٧ ٢٦٤	١ ٥٦٠ ٦٣٢	٣٨ ٦٢٠	٢٢ ٣٠٨ ٠٠٤	١٠ ٦٢١ ٧٥٣	٥٢ ١٠٣ ٥٥٨	
الإجمالي	عدد واورات كبيرة	أجهزة تكيف ومصاح	تأمينات في أماكن موزعة	أجهزة حاسب الي	الثابت وتجهيزات	وسائط نقل والتقل	تجهيزات وتجهيزات	آلات ومعدات	مباني وإشاعات	الأرضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٧٢٣ ٧٩٩	١٠ ٧٩٠ ٧٧١	١٠٧٩٠ ٧٧١	١ ٥٢٤ ٩١٢	١٢ ٥٩٨ ٨٨٩	١٤ ٩٣٧ ٢٠ ٦	٧٨ ٥٤٠ ٨٣٧	٣٢١ ١٨٤				تكلفة الاصل المبينة تقريرا



شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥. أصول حق انتفاع

الاجمالي	وسائل نقل وانتقال	ألات ومعدات	مباني مؤجرة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢ ٢١٧ ٢٧٦	٨٧٩٠ ٩٩٠	٥ ٦٥٤ ١٢٠	٢٧ ٧٧٢ ١٦٦	٢٧ ٧٧٢ ١٦٦	٢٧ ٧٧٢ ١٦٦	٢٧ ٧٧٢ ١٦٦	٢٧ ٧٧٢ ١٦٦
١١ ٨٠٣ ٣٧٩	--	--	١١ ٨٠٣ ٣٧٩	١١ ٨٠٣ ٣٧٩	١١ ٨٠٣ ٣٧٩	١١ ٨٠٣ ٣٧٩	١١ ٨٠٣ ٣٧٩
٥٤ ٠٢٠ ٦٥٥	٨ ٧٩٠ ٩٩٠	٥ ٦٥٤ ١٢٠	٣٩ ٥٧٥ ٥٤٥	٣٩ ٥٧٥ ٥٤٥	٣٩ ٥٧٥ ٥٤٥	٣٩ ٥٧٥ ٥٤٥	٣٩ ٥٧٥ ٥٤٥
٢٢ ٦٨٣ ٤٦٨	٥ ٠٢٣ ١٧٤	٢ ٤٨١ ٠٠١	١٥ ١٧٩ ٢٩٣	١٥ ١٧٩ ٢٩٣	١٥ ١٧٩ ٢٩٣	١٥ ١٧٩ ٢٩٣	١٥ ١٧٩ ٢٩٣
٢ ٢٩٣ ٥٨٥	٤٤٩ ٨٦٢	١٤٠ ٥٥٥	١ ٧٠٣ ١٦٨	١ ٧٠٣ ١٦٨	١ ٧٠٣ ١٦٨	١ ٧٠٣ ١٦٨	١ ٧٠٣ ١٦٨
٢٤ ٩٧٧ ٠٥٣	٥ ٤٧٣ ٠٣٦	٢ ٦٢١ ٥٥٦	١٦ ٨٨٢ ٤٦١	١٦ ٨٨٢ ٤٦١	١٦ ٨٨٢ ٤٦١	١٦ ٨٨٢ ٤٦١	١٦ ٨٨٢ ٤٦١
٢٩ ٠٤٣ ٦٠٢	٣ ٣١٧ ٩٥٤	٣ ٠٣٢ ٥٦٤	٢٢ ٢٩٣ ٠٨٤	٢٢ ٢٩٣ ٠٨٤	٢٢ ٢٩٣ ٠٨٤	٢٢ ٢٩٣ ٠٨٤	٢٢ ٢٩٣ ٠٨٤
١٩ ٥٣٣ ٨٠٨	٣ ٧٦٧ ٨١٦	٣ ١٧٣ ١١٩	١٢ ٥٩٢ ٨٧٣	١٢ ٥٩٢ ٨٧٣	١٢ ٥٩٢ ٨٧٣	١٢ ٥٩٢ ٨٧٣	١٢ ٥٩٢ ٨٧٣

* طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ يجب على المستاجر الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالتالي عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث تم قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجال غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصومه باستخدام معدل الفائدة على الاقراض الإضافي للشركة ونتج عنه مصر وقات تمويلية.



٦. أصول غير ملموسة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ١٥٠ ٠٠٠	التكلفة في اول العام
٦٥٠ ٠٠٠	--	الإضافات خلال الفترة
٤ ١٥٠ ٠٠٠	٤ ١٥٠ ٠٠٠	التكلفة في نهاية الفترة
--	٧٦٥ ٠٠٠	مجمع الاستهلاك في اول العام
٧٦٥ ٠٠٠	٢٠٧ ٥٠٠	استهلاك الفترة
٧٦٥ ٠٠٠	٩٧٢ ٥٠٠	مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة
٣ ٣٨٥ ٠٠٠	٣ ١٧٧ ٥٠٠	صافي تكلفة الأصل في نهاية الفترة

- تتمثل الاصول غير الملموسة خلال الفترة في قيمة برنامج الحاسب الالى.

٧. مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٦٥ ٤٢٢	٣ ٨٠٤ ٧٩٣	مشروعات تحت التنفيذ
٣ ٠٦٥ ٤٢٢	٣ ٨٠٤ ٧٩٣	

٨. الشهرة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٤٤ ٦٧٦	٣ ٢٤٤ ٦٧٦	شركة يو اى فاينانس
٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية و الكهربائية (كهروميكا)
٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	

٩. إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		
نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	
%	جنيه مصري	%	جنيه مصري	
٩٩.٩%	٥٧٠.١	٩٩.٩%	٥٧٠.١	إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
	٥٧٠.١		٥٧٠.١	شركة إستثمارات للطاقة*
	(٥٧٠.١)		(٥٧٠.١)	يخصم: خسائر الإضمحلال
--	--	--	--	
٣٥%	٢٣١ ٦٦٥	٣٥%	٢٣١ ٦٦٥	إستثمارات في شركات شقيقة
	١٦٣ ٠٠٠		١٦٣ ٠٠٠	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
	٣٩٤ ٦٦٥		٣٩٤ ٦٦٥	شركة كهرباء شرق العينات
	(٣٩٤ ٦٦٥)		(٣٩٤ ٦٦٥)	يخصم: الإضمحلال في قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة
--	--	--	--	

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

١٠. استثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	نسبة المساهمة
جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	%٤٩
(٤٩٥ ٤٥٩)	(٤٩٥ ٤٥٩)	
١	١	

شركة المشروعات الكهربائية و الميكانيكية (السعودية)
يخصم:
الاضمحلال في قيمة الاستثمار

١١. اصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري ١٢ ٢٦٢ ٧٠٣	جنيه مصري ١١ ٧٧٧ ٢٧٦
(٤٨٥ ٤٢٧)	٧٥ ٦٠٨
١١ ٧٧٧ ٢٧٦	١١ ٨٥٢ ٨٨٤

رصيد اول العام
الحركة خلال الفترة

١٢. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري ٤ ٠٥٣ ٧٩٢ ٠٣٧	جنيه مصري ٤ ٣١٢ ٩١٨ ٧٥١
١٠٥ ٤٧١ ٦٩٨	١٤٩ ٢٧١ ٠٣٤
١٢ ٨٩٥ ٧٠٠	١٢ ٨٩٥ ٧٠٠
٥٠ ٢٨ ٤٧٣	٥٠ ٢٨ ٤٧٣
(١ ٢٩٠ ٧٣٥ ٢٣٥)	(١ ٤٥٩ ١٨٦ ٢١٥)
(٢ ١٢٧ ١٧٧)	(٢ ٢٣٧ ٩٥٤)
(١ ٤٥٠ ٤٦٥)	(٨١١ ٠٣٧)
٢ ٨٨٢ ٨٧٥ ٠٣١	٣ ٠١٧ ٨٧٨ ٧٥٢
(٥٨ ٨٣٥ ٥٥٦)	(٦١ ٤١٧ ٧٦٦)
٢ ٨٢٤ ٠٣٩ ٤٧٥	٢ ٩٥٦ ٤٦٠ ٩٨٦

الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
عملاء تأجير تمويلي مستحقة
الاستثمار في عقود التخصيم
عملاء تخصيص مستحقة
ايرادات غير محققة تأجير التمويل
العوائد المجنبية تأجير التمويل
ايرادات غير محققة تخصيص
صافي الاستثمار قبل الخسائر المتوقعة
(يخصم)
الخسائر الائتمانية المتوقعة (١-١٢)
صافي الاستثمار في قيمة عقود التأجير التمويلي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري ٧٠٣ ٣٨٩ ٧٧٩	جنيه مصري ٧٦٣ ٣٩٦ ٩٩٠
٢ ١٢٠ ٦٤٩ ٦٩٦	٢ ١٩٣ ٠٦٣ ٩٩٦
٢ ٨٢٤ ٠٣٩ ٤٧٥	٢ ٩٥٦ ٤٦٠ ٩٨٦

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

(١-١٢) الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري ١٨ ١٠٤ ٤٥٨	جنيه مصري ٥٨ ٨٣٥ ٥٥٦
٤٠ ٧٣١ ٠٩٨	٢ ٥٨٢ ٢١٠
--	--
٥٨ ٨٣٥ ٥٥٦	٦١ ٤١٧ ٧٦٦

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

١٣. النقدية و ما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٣ ٧٢٢ ٨٨٧	١٢٧ ٠٠٣ ١٤٠	بنوك حسابات جارية و ودائع *
٢ ٩٦٧ ٤٢٠	٤٩٣ ٦٤٣	نقدية بالصندوق
١٢٦ ٦٩٠ ٣٠٧	١٢٧ ٤٩٦ ٧٨٣	

* تتضمن ارصدة البنوك الحسابات الجارية و الودائع مبلغ ٨ ٩٤٧ ٠٢٦ جنيه مصري بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)، ومبلغ ٢٩ ١٦٧ ٦٠٠ جنيه مصري بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي كضمان مقابل غطاء خطابات ضمان صادرة للغير.

١٤. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	* شركة نهضة للبترول والغاز
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز
--	--	

* يمثل هذا المبلغ نسبة ١٠% من المسدد في زيادة رأس مال شركة نهضة للبترول والغاز والبالغ ٧٥٠ ألف جنيه مصري والتي لم يتم طلب استكمالها من مجلس الادارة حتى تاريخه ، وشركة ارابيا انفستمنتس هولدنغ ليس لها عضوية بمجلس ادارة هذه الشركة وبالتالي لا يوجد لها سيطرة على قراراتها ، وبموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ و التي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع ، وقد وافق مجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالاجماع على ادراج الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا الاستثمار محل نزاع قضائي وفقاً لما ورد بخطاب الشركة المرسل الى الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢١ وكما يبلغ الرصيد المستحق على الشركة المستثمر فيها مبلغ ١٨ ٧٤١ ٨٨٨ في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ويبلغ رصيد مخصص الاضمحلال مبلغ ١٨ ٧٤١ ٨٨٨ جنيه مصري في ذات التاريخ وفقاً لما ورد بالايضاح رقم (٢١-أ).

١٥. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٨٥٦ ٥٣٧	١٢ ٨٥٦ ٥٣٧	الشركة المصرية الامانية 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
١٣ ٨٥٤ ٣٩٦	١٣ ٨٥٤ ٣٩٦	



١٦. استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	* شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	** الشركة العربية الدولية للمقاولات
(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
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	

* بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالإجماع على إعادة تفعيل قرار مجلس الإدارة السابق بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ بشأن إعادة تصنيف الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (شركة تابعة) إلى استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع. وبموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٣ فقد تقرر تمديد تلك الاستثمارات لمدة سنة مالية أخرى لحين امكان بيع تلك الاستثمارات .

** بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير النشطة لتحويلها إلى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر"، وقد وافق مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالإجماع على ادراج الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع. وبموجب قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٣ فقد تقرر تمديد تلك الاستثمارات لمدة سنة مالية أخرى لحين امكان بيع تلك الاستثمارات .

١٧. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون الخزانة
٣ ٤٧٥ ٠٠٠	١٠ ٧٠٦ ٧٦٦	(يخصم)
(٥٦ ٤٢٢)	(٥٦ ٤٢٢)	العوائد غير المستحقة
٣ ٤١٨ ٥٧٨	١٠ ٦٥٠ ٣٤٤	

١٨. المخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار و مهمات
٥٠ ٩٢١ ٥٢٥	٤٢ ٧٥٥ ٥٦٧	انتاج غير تام
٣٢ ٤١٢ ٤١٠	٢٩ ٦٥٨ ٨٢٢	انتاج تام
١ ٧٦٧ ٦٨١	١ ٤٧٨ ٠٢١	انتاج تحت التشغيل
٢٥١ ١٩٩	٢٣٧ ١٠٠	بضاعة لدي الغير
٧ ٨٢١ ٨٨٦	١٣ ٩٨٥ ٣٢٩	خامات
٤٩٦ ٠٢٨	٦٩٣ ٧٨٠	الاجمالي
٩٣ ٦٧٠ ٧٢٩	٨٨ ٨٠٨ ٦١٩	يخصم : الاضمحلال في قيمة المخزون
(٩٢٩ ٦٧٣)	(٩٢٩ ٦٧٣)	اعتمادات مستندية لشراء بضائع
٤ ٣٧٠ ٤٦٩	--	
٩٧ ١١١ ٥٢٥	٨٧ ٨٧٨ ٩٤٦	



١٩. عملاء وأوراق قبض - قصيرة الاجل

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/ ٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٧٩٠.٩٤٧.٢٥٦	٧٦٥.٥٩٦.١٦١	أوراق القبض
٤.١٨٥.٣٨٣	٣.٥٤٤.١٠٢	
٧٩٥.١٣٢.٦٣٩	٧٦٩.١٤٠.٢٦٣	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
(٩٠.٦٠٠.٧٦٤)	(٩٥.٤٦٥.٩٨٨)	فوائد دائنة مؤجلة
(١٦.١٥٥.٣٧٨)	(١٩.٤٦٢.٠٤٨)	عوائد مجانية
(١٣.٦١٨.٤٥٥)	(١٣.٤٨٣.١٥١)	فوائد دائنة تأمين
(٩٥.٣٧٥)	(٥٥.٥١٣)	
٦٧٤.٦٦٢.٦٦٧	٦٤٠.٦٧٣.٥٦٣	

٢٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/ ٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينو مشروع أوغندا
٤٤.٢٠٠.٠٠٠	٤٤.٢٠٠.٠٠٠	ضمانات أعمال محتجزة لدى العملاء
٢١٥.٩٠٣.٨٧٥	٢١٧.٦٠٧.١٩٠	مصلحة الضرائب والجمارك
٣٥.٥٠٠.٦٦٣	٣٦.٠٩٧.٥٤٧	عهد وسلف عاملين
٢.٢١٩.٨٨٨	١.٨٤٧.٦٨٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٤.١١٨.٨٢٣	٦.٨٢٧.١٦٤	موردين و مقاولين - دفعات مقدمة
٦٠.٦٩٧.٧٥٧	٨٥.٠٩٢.٦٤٨	أرصدة مدينة أخرى
٧٢.٧٨٦.١٦٧	٦٨.١٣٠.٠٣٥	
٤٣٥.٤٢٧.١٧٣	٤٥٩.٨٠٢.٢٧١	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
(٦٥.٥٨١.٠٢٦)	(٦٦.٩٩٤.٢٥٧)	
٣٦٩.٨٤٦.١٤٧	٣٩٢.٨٠٨.٠١٤	

٢١. الاطراف ذات العلاقة

١/٢١ المستحق من اطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/ ٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات*
١٦٩.٠١١.٤٦٥	١٧٠.٠٥٠.٦٨٤	شركة نهضة للبترول والغاز**
١٨٧٤١.٨٨٨	١٨٧٤١.٨٨٨	شركة استثمار للطاقة
١.٦٤٠.٨١٨	١.٦٤٠.٨١٨	
١٨٩.٣٩٤.١٧١	١٩٠.٤٣٣.٣٩٠	يخصم : الاضمحلال في المستحق من اطراف ذات العلاقة
(١٨٤.٠٣٢.٨٢٧)	(١٨٤.٠٢٤.٣٨٠)	
٥.٣٦١.٣٤٤	٦.٤٠٩.٠١٠	

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

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



٢/٢١ المستحق الى اطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٥٥٤٠.٠١٦	٧٥٥٣٥٩١٠
٧٥٥٤٠.٠١٦	٧٥٥٣٥٩١٠

الشركة العربية الدولية للمقاولات

٣/٢١ المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠٢٣/٣/٣١	حجم التعامل مدين / (دائن)	٢٠٢٣/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٧٠.٠٥٠.٦٨٤	١٠٣٩٢١٩	١٦٩.٠١١.٤٦٥	جاري	شركة مستثمر فيها	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨٧٤١٨٨٨	-	١٨٧٤١٨٨٨	جاري	شركة تابعة	شركة استثمار للطاقة
١٦٤٠.٨١٨	--	١٦٤٠.٨١٨	جاري	شركة مستثمر فيها	الشركة العربية الدولية للمقاولات
(٧٥٥٣٥٩١٠)	(٤١٠٦)	(٧٥٥٤٠.٠١٦)	جاري		

٢٢. رأس المال المصدر والمدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ جنيه مصري (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليوناً وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون ألفاً وثمانمائة وثمانية موزعاً على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ جنيه مصري نقداً وتقديم حصة عينية (قيمة الاراضي) بقيمة ٤٠٩ ١٧٦ ٩٩٩ جنيه مصري.
- وتجدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقاً لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص بإعتماد محضر الجمعية العامة الغير عادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها موافقه على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة الى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمة الحصة العينية مبلغ ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون ألفاً وثمانمائة وثمانية موزعاً على عدد ٧٢٥ ٦٢٣ ٥٣٤ 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 التجاري بتخفيض رأس مال الشركة باعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.
- بناء على قرار مجلس الادارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة علي المقترح الخاص بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة نقدية قدرها ٣٤٧ ٧٥٦ ٧٥٦ ٢٠٩ جنيه مصري بالقيمة الاسمية للسهم وقد اسفرت نتيجة الاكتتاب عن قيام السادة المساهمين بالاكتتاب في عدد ٤٠ ٣١٢ ٥٠٤ سهم بإجمالي مبلغ ٤٠ ٣١٢ ٥٦٤ ٤٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل في ١٩ يوليو ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ ٤٨٠ جنيه مصري.
- بناء على 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 ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ 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 ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ ٤٨٠ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ ٤٠٤ جنيه مصري موزعة على ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧ ١٧٧ سهم بقيمة اسمية ٣٠ قرش لكل سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

٢٣. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣ ٢٨ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الادارة مما أدى الى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٦ ٧٦٢ ١٥٠ جنيه مصري ليصبح رصيده ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١ ٢٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- بموجب اجتماع الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٢٢ فقد تم الموافقة علي استخدام كامل لرصيد احتياطي اسهم الخزينة في تعطية جزء من الخسائر المرحلة للشركة بأجمالي مبلغ ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١ ٢٧ جنيه مصري .



٢٤. قروض

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/ ٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إجمالي القروض
٢ ٤٨٧ ٩٧٤ ٢١٦	٢ ٦٣٤ ٣٥٨ ٨٢٢	الجزء المتداول من القروض
(٦٤٠ ٦٤١ ٣٥٥)	(٧٠٥ ٣٢٨ ٧٣٤)	الجزء غير المتداول من القرض
١ ٨٤٧ ٣٣٢ ٨٦١	١ ٩٢٩ ٠٣٠ ٠٨٨	

* تتضمن ارصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ١ ٨٥٩ ٨٧٠ ٠٠٢ جنيه مصري خاصة بشركة يو اي فاينانس UE Finance خاصة بنشاط الایجار التمويلي مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود تاجير تمويلي والمتمثلة في حصتها في الایجار وفي التامين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الاصل بالاضافة الى اصدار سند اذنى لصالح البنوك بقيمة التمويل و مبلغ ٦٩ ١٦٠ ٠٨٦ جنيه مصري خاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي لتمويل شراء السيارات.

٢٥. مخصصات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/ ٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٣٥ ١٠٢ ٩٩٢	٢٩ ٨٠٩ ٧٧٢	المكون خلال الفترة
١ ٢٠٠ ٠٠٠	٢ ١٨٥ ١٢٣	المستخدم خلال الفترة
(٦ ٤٩٣ ٢٢٠)	(٥٠٧ ١٦٧)	
٢٩ ٨٠٩ ٧٧٢	٣١ ٤٨٧ ٧٢٨	

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.

٢٦. موردين ومقاولين و اوراق دفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/ ٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون و مقاولون محليون
٩٦ ٠٩٤ ٩٢٤	٦٢ ٣٦٤ ٤٥١	اوراق الدفع
٥٠ ٥٩٠ ٧١٢	٥٢ ٦١٨ ٨٥١	
١٤٦ ٦٨٥ ٦٣٦	١١٤ ٩٨٣ ٣٠٢	

٢٧. دانون و ارسدة دائنة اخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/ ٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٠ ٨٢٧ ٢٨٠	٢٠ ٠٣١ ٩٥٠	مصلحة الضرائب والجمارك والتأمينات
٣٨ ٨٤٧ ٥٠٧	٤٦ ٩٩٨ ٤٥٩	دائنو شراء الاستثمار*
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	عملاء دفعات مقدمة
٨٧ ٢٢٢ ٤٤٥	١٢٨ ١٢٤ ٤٤٥	دائنو اصول موجرة
٨ ٥٨٧ ٠٠٠	٢٠ ١٨٨ ٤٥٠	ايرادات محصلة مقدما
٢٥ ٥٨١ ٨٩٤	٢٦ ٠٦٧ ٧٩١	أخرى
٢٤٥ ٥١٤ ٣٢٨	٢٦٥ ٣٨٠ ٧٥٥	
٤٢٨ ٢١٦ ٣٢٧	٥٠٨ ٤٢٧ ٧٢٣	

*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 ٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣ جنيه مصري و ذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي :



٢٧. دائون وأرصدة دائنة أخرى (تابع)

الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	المسدد	الشراء	اسم الجهة
جنيه مصري			
--	٤٠.٦٩٠.٠٠٠	٤٠.٦٩٠.٠٠٠	بنك مصر
٢١١.٨٧٣	١.٢٥٩.٩٠٠	١.٤٧١.٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤.٠٠٠	--	٢٧٤.٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١.١٥٠.٠٠٠	--	١.١٥٠.٠٠٠	دائون اخرون
١.٦٣٥.٨٧٣	٤١.٩٤٩.٩٠٠	٤٣.٥٨٥.٧٧٣	

٢٨. حقوق غير ذوى السيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الاتي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٠٢.١٧٦.٣٥٧	١.٠٢.٤٣٤.٣٠٤	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
٣	٢	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
١٦٥.٨٦٦	١٤٧.٨٦٠	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
٤٨	٤٧	شركة رواج للمشروعات العقارية
٣٥٣	٣٤١	شركة يو اي فاينانس
١.٠٢.٣٤٢.٦٢٧	١.٠٢.٥٨٢.٥٥٤	

٢٩. نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

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

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦.١٢٢.٥٩٩	٩٢.٠١.٦٤٥	صافي ارباح الفترة للشركة القابضة
١.٣٤٩.٠٢٩.١٧٧	١.٣٤٩.٠٢٩.١٧٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠.٠٢٦٨	٠.٠٠٦٨	

٣٠. أرقام المقارنة

- قائمة المركز المالي

قبل التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	التسويات	بعد التعديل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٧١.٩٥٨.٨٦٦	(٩٢٤.٠٨٢)	٧١.٠٣٤.٧٨٤	عملاء واوراق قبض - طويل الاجل
--	٩٢٤.٠٨٢	٩٢٤.٠٨٢	فوائد عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل



٣١. القطاعات التشغيلية

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأنشطة بالمجموعة ، يعتمد الشكل الاول لقطاع النشاط علي هيكل التقارير وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإرادة حرة تتمثل نتائج القطاعات في الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة ، و يعتمد الجدول التالي تحليل الإيرادات والمصروفات والأصول والإلتزامات علي نوع أنشطة و خدمات القطاع و التي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي ٣١ مارس ٢٠٢٣	قطاع السيارات ٣١ مارس ٢٠٢٣	قطاع التشييد ومواد البناء ٣١ مارس ٢٠٢٣	قطاع مالي غير مصرفي ٣١ مارس ٢٠٢٣	
جنيه مصرى ٢٧٧ ٩٢٩ ٤١٥	جنيه مصرى ١ ٧٢٩ ٦٠٨	جنيه مصرى ١١١ ٨٣٣ ٥٨٥	جنيه مصرى ١٦٤ ٣٦٤ ٢٢٢	ايرادات النشاط (يخصم)
(٢٠٥٠٣٥٩٠٨)	(٢٥٨٥٩٤٠)	(٨٤٧٤٨٠٩١)	(١١٧٧٠١٨٧٧)	تكاليف النشاط
٧٢ ٨٩٣ ٥٠٧	(٨٥٦ ٣٣٢)	٢٧ ٠٨٥ ٤٩٤	٤٦ ٦٦٤ ٣٤٥	مجمول الربح (يخصم) / يضاف
(١ ٢٩٤ ٢٥٣)	--	(٦٥٣ ٢٤٩)	(٦٤١ ٠٠٤)	مصروفات البيع والتوزيع والتسويق
(٢٩ ٨٢٧ ٧٣٤)	(٤٧٥ ١٦٠)	(٨ ٣٧٥ ٠٢٧)	(٢٠ ٩٧٧ ٥٤٧)	مصروفات ادارية وعمومية
(٩١٨ ٥٠٠)	--	--	(٩١٨ ٥٠٠)	بدلات و مخصصات اعضاء مجلس الادارة
(٩ ٢٤٩ ٨٣١)	--	(٣ ٣٨٥ ٧٦٧)	(٥ ٨٦٤ ٠٦٤)	خسائر ائتمانية متوقعة
٣ ٦٤٥ ٢٨٢	٢٥٠ ٥٨٨	٢ ٣٦٧ ٧٠١	١ ٠٢٦ ٩٩٣	ايرادات اخرى
(٣٧ ٦٤٥ ٠٣٦)	(٢٢٤ ٥٧٢)	(١٠ ٠٤٦ ٣٤٢)	(٢٧ ٣٧٤ ١٢٢)	إجمالي المصروفات
٣٥ ٢٤٨ ٤٧١	(١ ٠٨٠ ٩٠٤)	١٧ ٠٣٩ ١٥٢	١٩ ٢٩٠ ٢٢٣	صافي أرباح النشاط (يخصم) / يضاف
٣ ١١٣ ٥٥٧	--	٣ ١١٨ ٠٣٣	(٤ ٤٧٦)	ارباح رأسمالية
(٢١ ٧٩١ ٩٩٥)	--	(٢١ ٧٩١ ٩٩٥)	--	مصروفات تمويلية
٤٠٨ ٩١٩	٧٤٤	١٩٥ ٩٩٧	٢١٢ ١٧٨	فوائد دائنة
(٢ ١٨٥ ١٢٣)	--	(٢ ١٨٥ ١٢٣)	--	مخصصات مكونة
٢ ٣٣٥ ٣٧٠	--	٢ ٣٣٥ ٣٧٠	--	ارباح فروق تقييم عملات أجنبية
١٧ ١٢٩ ١٩٩	(١ ٠٨٠ ١٦٠)	(١ ٢٨٨ ٥٦٦)	١٩ ٤٩٧ ٩٢٥	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (يخصم) / يضاف
(٧ ٧٦٣ ٢٤٣)	--	--	(٧ ٧٦٣ ٢٤٣)	ضريبه الدخل
٧٥ ٦٠٨	(٤٠٦)	١٤٢ ١١٠	(٦٦ ٠٩٦)	الضريبة المؤجلة
٩ ٤٤١ ٥٦٤	(١ ٠٨٠ ٥٦٦)	(١ ١٤٦ ٤٥٦)	١١ ٦٦٨ ٥٨٦	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٤ ٣٩٠ ١٨٤	٥٥٩ ٨٣٩	١ ٧٣٦ ٨٢٥	٢ ٠٩٣ ٥٢٠	الإهلاك والإستهلاك
٩ ٠٦٢ ٧٨٤ ٢٩٦	٦٠ ٥٤٨ ٦٤٩	١ ٠٧٩ ٧٥٨ ٢٧٤	٧ ٩٢٢ ٤٧٧ ٣٧٣	أصول القطاع
٥ ٦٣٤ ٠٢٧ ٩٤٧	٥٦ ٥١٥ ٢٠٠	٨٥٥ ٣٣٤ ٠٨٧	٤ ٧٢٢ ١٧٨ ٦٦٠	التزامات القطاع



٣٢. الموقف الضريبي

١.٣٢. الموقف الضريبي الخاص بشركة أرابيا انفيستمنتس هولدنغ

- أ. ضريبة شركات الأرباح التجارية
- تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ وتم حل الخلاف باللجنة الداخلية.
 - تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ وتمت الموافقة على نتيجة الفحص.
 - السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ يتم تقديم الأقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- ب. الضريبة على الأجور والمرتبات
- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠١ وتم الفحص والربط والسداد.
 - السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٨ تم الفحص والموافقة على نتيجة الفحص.
 - السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص لعدم إستلام أى نماذج من المصلحة مع تقديم التسوية النهائية فى المواعيد القانونية.
- ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- من بداية النشاط حتى ٢٠١٧ تم الفحص والربط والسداد.
 - السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص حتى الان وتقوم الشركة بتقديم النماذج والسداد فى المواعيد القانونية.
- د. ضرائب الدمغة
- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥.
 - السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ تم الطعن على الفحص وتم الموافقة على نتيجة الفحص.
 - السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص لعدم إستلام أى نماذج من المصلحة حتى تاريخه
- هـ. الضريبة على القيمة المضافة
- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.
 - السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص لعدم إستلام أى نماذج من المصلحة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الأقرارات فى المواعيد القانونية.

٢.٣٢. الموقف الضريبي الخاص بشركة يو اى فاينانس

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلى الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :

و. الضريبة على أرباح تجارية والصناعية :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ :

- لم تدرج الشركة ضمن عينة مأمورية الضرائب للفحص عن تلك السنوات

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- تم الفحص والربط والتسوية النهائية باللجنة الداخلية و السداد .

الفترة من يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ :

- تم احتساب ضريبة شركات الاموال عن هذه الفترة وفقاً لاحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وقد ادرجت قيمة هذه الضرائب عن تلك الفترة . ويتم تقديم الأقرارات الضريبية والسداد فى المواعيد القانونية.

ز. الضريبة على المرتبات

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :

- تم الفحص والربط النهائى والتسوية والسداد ولا يوجد اى مستحقات عن الشركة عن تلك السنوات.

السنوات من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

السنوات من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣

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



٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

٢.٣٢. الموقف الضريبي الخاص بشركة يو اى فاينانس (تابع)

ح. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ :

- تم الفحص والربط وتم السداد عن تلك السنوات .

الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج ضريبية .

ط. التأمينات الاجتماعية

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

٣.٣٢. الموقف الضريبي الخاص بشركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير

- تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية حتى عام ٢٠٢١.
- لم يتم اخطارنا بوصول اى طالبات للفحص للشركة فى اى نوع من انواع الضرائب.

٤.٣٢. الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للمشروعات العقارية و التجارية

اولا : ضريبة الارباح التجارية والصناعية

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ .

- يتم تقديم الاقرارات فى المواعيد القانونية .

ثانيا : ضريبة الاجور والمرتبات

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم الربط وتم الطعن على نموذج ٣ سداد.

ثالثا : ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص حتى الان.

رابعا : ضريبة المبيعات

غير مسجلة.

٥.٣٢. الموقف الضريبي الخاص بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل .

أ. ضريبة شركات الأموال

السنوات حتى ٢٠١٣

تم الفحص التسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠١٤ - ٢٠٢٠

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

ب. ضريبة الاجور و المرتبات السنوات حتى ٢٠٠٧

- تم الفحص والتسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩

- تم الفحص وجارى التسويه مع مصلحة الضرائب .

السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢

- لم يتم الفحص حتى الان. وتم تقديم ورفع التسويه عن عامى ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢ على منظومه مصلحة الضرائب.

ج. ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

- تم الفحص الفعلى حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسويه .

السنوات من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

- تم الفحص والاعتراض وتم الاحالة للجنة الداخلية ولجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية وتم سداد اصل دين الضريبة .



٣٢. الموقف الضريبي (تابع)
٥.٣٢ الموقف الضريبي الخاص بشركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)

ج. ضريبة المبيعات والقيمة المضافة (تابع)
السنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٢

- تم تقديم الإقرار الضريبي حتى ديسمبر ٢٠٢٢ .

د. ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم السداد والتسوية .

٦.٣٢ الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي

أ. ضريبة شركات الأموال

- الشركة بداية نشاط اعتباراً من أبريل ٢٠١٣.

- تم تقديم الإقرارات الضريبية منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢١ في المواعيد القانونية.

تم فحص السنوات ٢٠١٥/٢٠١٨.

ب. ضريبة كسب العمل

- الشركة بداية نشاط من أبريل ٢٠١٣.

- تم فحص السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ وتم استلام النماذج والإتفاق باللجنة الداخلية وسداد الضريبة المستحقة.

- جرى تجهيز فحص السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩.

ج. ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بمصلحة الضريبة العامة على المبيعات برقم ٤٤٧/٤٨٩/٣٧٢ وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات في

مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات .

- تم الفحص والربط وسداد الضريبة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦.

- تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وتم سداد الفروق المستحقة.

٧.٣٢ 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 وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي للشركة :

(أ) ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ لم يرد للشركة أي إخطار بالفحص حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ لم يرد للشركة أي إخطار بالفحص حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.

السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ قدمت الشركة الإقرار الضريبي في الموعد القانوني.

(ب) ضريبة كسب العمل

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.

السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ قدمت الشركة نموذج ٤ مرتبات وملئزمة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية

(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 ٢٠٢٠ لم ترد للشركة أي إخطارات من المأمورية حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ الشركة الإقرارات في المواعيد القانونية.



٣٢. الموقف الضريبي (تابع)

٧.٣٢ الموقف الضريبي الخاص بشركة طوبلاط للإنتاج المعماري (تابع)

- (د) ضريبة الدمغة
السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٨ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات
السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢ لم يرد للشركة أى اخطار بالفحص حتى تاريخه.
- (هـ) ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
السنوات من بدأ النشاط حتى ٢٠١٢ لم يتم فحص 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 تم تجهيز تلك الفترة وجارى الفحص.
السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ الشركة ملتزمة فى تقديم نموذج (٤١) فى المواعيد القانونية

٨.٣٢ الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوريق

فيما يلى الموقف الضريبي للشركة:

- أ. ضريبة الأشخاص الاعتبارية
الشركة تقوم بتقديم الاقرار الضريبي منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢١ فى المواعيد القانونية و طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- ب. ضريبة القيمة المضافة
الشركة تم تسجيلها فى الضريبة العامة على المبيعات بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٨ ويتم تقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية ولم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.
- ج. ضريبة الأرباح التجارية
الشركة منتظمة فى تقديم الأقرار الضريبي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، هذا ولم يتم فحص الشركة من بدء النشاط.
- د. ضريبة كسب العمل
لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب ولكن يتم استقطاع وتوريد الضرائب المستحقة فى مواعيدها القانونية.
- هـ. ضريبة الدمغة
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.
و. ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.

٣٣. الإستمرارية

- بلغت إجمالي خسائر الشركة لشركة سى دى سى ام للتجارة والتصدير فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٣٦٠ ٩٦٧ ٢٠ جنيه مصري بما يجاوز كامل قيمة حقوق الملكية ووفقاً للمادة (٦٩) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والتي تنص فى حالة تجاوز الخسائر نصف قيمة حقوق الملكية يتعين على مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر فى استمرارية الشركة وتم انعقاد الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٢٣ والتي وافقت على استمرارية الشركة .



٣٤. أحداث هامة

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

