

شركة أرابيا انفستمنتس هولدنج
(شركة مساهمة مصرية)

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



المحتويات	الصفحة
تقرير فحص محدود	٣
قائمة المركز المالي المستقلة الدورية	٤
قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) المستقلة الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية	٩ - ٢٥



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورية المستقلة المرفقة لشركة أرابيا انفستمنتس هولدينج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل (الأرباح أو الخسائر) و الدخل 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 الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر 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 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

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

القاهرة فى : ٢٩ مايو ٢٠٢٣

مراقب الحسابات

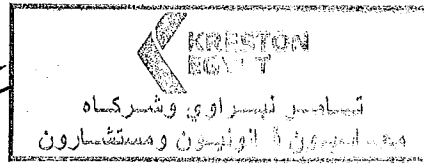
تامر نبراوى

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)

تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT



قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٦ ١٠٤	٢٢٤ ١٩٦	(٤)
٣ ٧٣٤ ٦٧٧	٣ ٤٠٠ ١٩٢	(٥)
١٣٤ ٧٢٨	٣٣١ ٨٢٨	(٦)
٤٢٢ ٥٨٤ ٧٥٥	٤٢٢ ٥٨٤ ٧٥٥	(٨,٧)
٤٧ ٦٤٢	٤٦ ١٣٣	(٩)
٤٢٦ ٧٤٧ ٩٠٦	٤٢٦ ٥٨٧ ١٠٤	
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	(١٠)
--	--	(١١)
--	٧ ٥١٩ ٠٦٨	(١٢)
--	٧٨ ٢٢٨	
٤٥ ٢١٠ ٥٠١	٤٦ ٠٣٦ ٦٥٥	(١٣-أ)
٢ ٠٠٠ ٧٦٧	١ ٧٢٨ ١٢٠	(١٤)
١٣ ٧٢٧ ٧٩٢	٤ ٨١٢ ٦٢٨	(١٥)
١٣٠ ٢٢٢ ٥٩٨	١٢٩ ٤٥٨ ٢٣٧	
٥٥٦ ٩٧٠ ٥٠٤	٥٥٦ ٠٤٥ ٣٤١	
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(١٦)
--	--	(١٧)
١ ٣٨٨ ٨٨٦	١ ٣٨٨ ٨٨٦	
(٢٧ ٠٣٦ ٨٥٣)	٢٥ ٨٣٨ ٨٣٢	
٥٣ ٤٢٥ ٦٨٥	١١٦ ٩٦٢	
٤٣٢ ٤٨٦ ٤٧١	٤٣٢ ٠٥٣ ٤٣٣	
٢ ٧٦٩ ٦٠٦	٢ ٧٦٩ ٦٠٦	(١٨)
٢ ٧٦٩ ٦٠٦	٢ ٧٦٩ ٦٠٦	
١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	١٨ ٦٥٢ ٢٤٩	(١٩)
١ ١٧٨ ٠٤٨	١ ٢١٤ ٢١٧	(٢٠)
٤ ٦٤٩ ٤٢٥	٤ ٥١٣ ٢٥٥	(٢٠)
٩٦ ٨٣٤ ٧٠٥	٩٦ ٨٤٢ ٥٨١	(١٣-ب)
١٢١ ٧١٤ ٤٢٧	١٢١ ٢٢٢ ٣٠٢	
١٢٤ ٤٨٤ ٠٣٣	١٢٣ ٩٩١ ٩٠٨	
٥٥٦ ٩٧٠ ٥٠٤	٥٥٦ ٠٤٥ ٣٤١	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

- تقرير فحص محدود "مرفق"

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



محمود شافعى

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) الدورية المستقلة

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤٨ ٦٠١ ٤٦٤	٤ ٩٥٧ ٠٤٨	(٢١)	إيراد النشاط
			(يخصم):
(٣ ٦٣٨ ٣٣٣)	(٣ ٦٣٧ ٩٤٧)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٤٤ ٩٦٣ ١٣١	١ ٣١٩ ١٠١		مجمعل ربح الفترة
			(يخصم):
(١ ٧١٣ ٩١٣)	(٥٠٤ ٦٣٠)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٥٣ ٥٠٠)	(٧٠٥ ٠٠٠)		بدلات و مكافآت رئيس و أعضاء مجلس الإدارة
٤٢ ٤٩٥ ٧١٨	١٠٩ ٤٧١		صافى ارباح النشاط
			(يخصم) / يضاف :
--	--		اضمحلال في مستحق من اطراف ذات علاقة
--	٩ ٠٠٠	(٢٤)	ايرادات اخري
٣٦ ٠٠٠	--	(٢٤)	ايراد بدل حضور مجالس ادارة الشركات التابعة
٤٢ ٥٣١ ٧١٨	١١٨ ٤٧١		صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
٣ ٠٨٧	(١ ٥٠٩)		الضريبة المؤجلة
٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	١١٦ ٩٦٢		صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٣١٥	٠,٠٠٠٠٨٧	(٢٥)	نصيب السهم من صافى ارباح 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

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	١١٦ ٩٦٢
--	--
٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	١١٦ ٩٦٢

صافي ارباح الفترة
يضاف / (يخصم) :
اجمالي الدخل الشامل الاخر
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الخصائر (المرحلة)	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال المصد والمذفوع	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري ٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠	جنيه مصري (١٧٠ ٦٧ ٣٤٤)	جنيه مصري (٣٦ ٩٩ ٤٠٠)	جنيه مصري ٢٧٠ ٢٦ ٨٩١	جنيه مصري --	جنيه مصري --	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠ ٨ ٧٥٣	٣١ مارس ٢٠٢٢ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
--	--	٢٧٠ ٢٦ ٨٩١	(٢٧٠ ٢٦ ٨٩١)	--	--	--	انقل احتياطي اسهم الخزينة
--	١٧٠ ٦٧ ٣٤٤	(١٧٠ ٦٧ ٣٤٤)	--	--	--	--	المحول الي (الخصائر) المرحلة
٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	--	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة
٤٢٠ ٢٠ ٦ ٧٠٥	٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	(٢٧٠ ٣٦ ٨٥٣)	--	--	--	٤٠٤ ٧٠ ٨ ٧٥٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
الإجمالي	صافي ارباح الفترة	الارباح (الخصائر) المرحلة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال المصد والمذفوع	٣١ مارس ٢٠٢٣
جنيه مصري ٤٣٢ ٤٨٦ ٤٧١	جنيه مصري ٥٣ ٤٢٥ ٦٨٥	جنيه مصري (٢٧٠ ٣٦ ٨٥٣)	--	١ ٣٨٨ ٨٨٦	جنيه مصري --	جنيه مصري ٤٠٤ ٧٠ ٨ ٧٥٣	٣١ مارس ٢٠٢٣ الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٥٥٠ ٠٠٠)	--	(٥٥٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	تسويات علي الخصائر المرحلة
--	(٥٣ ٤٢٥ ٦٨٥)	٥٣ ٤٢٥ ٦٨٥	--	--	--	--	المحول الي الارباح المرحلة
--	--	--	--	--	--	--	المحول الي احتياطي قانوني
١١٦ ٩٦٢	١١٦ ٩٦٢	--	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة
٤٣٢ ٠٥٣ ٤٣٣	١١٦ ٩٦٢	٢٥ ٨٣٨ ٨٣٢	--	١ ٣٨٨ ٨٨٦	--	٤٠٤ ٧٠ ٨ ٧٥٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة مكملة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المالي

محمود شافعي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد طفي



قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٤٢ ٥٣١ ٧١٨	١١٨ ٤٧١	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
٤٣ ٠٧٣	٢١ ٩٠٨	تسويات:
٢٦٥ ٤٠٦	٣٣٤ ٤٨٥	(٤) إهلاك الاصول الثابتة
٢٢ ٤٨٠	١٣١ ٣٩٥	(٥) استهلاك أصول حق الانتفاع
--	(٥٥٠ ٠٠٠)	فوائد التزامات عقود الايجار
٤٢ ٨٦٢ ٦٧٧	٥٦ ٢٥٩	تسويات علي الخسائر المرحلة
(١٢٤ ٤١٦)	٢٧٢ ٦٤٧	ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢ ٤٣٧ ٧٩٨)	(٨٢٦ ١٥٣)	(١٤) التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٧٠ ٣٦١	(١٣٦ ١٧١)	(١٣-أ) التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
--	(٧ ٥١٩ ٠٦٨)	(٢٠) التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤ ٠٠٦ ٩٩٨	٧ ٨٧٦	(١٣-ب) التغير في استثمارات في اذون خزانة
--	(٧٨ ٢٢٨)	التغير في المستحق لاطراف ذات علاقة
(٣٣٧ ٥٥٤)	(٩٥ ٢٢٦)	التغير في اوراق القبض
(٤٤ ٤٤٠ ٢٦٨)	(٨ ٣١٨ ٠٦٤)	المسدد لالتزامات عقود الايجار
--	(٤٠٠ ٠٠٠)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٤٤ ٤٤٠ ٢٦٨	(٨ ٧١٨ ٠٦٤)	المستخدم من المخصصات
--	(١٩٧ ١٠٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
--	(١٩٧ ١٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٤ ٤٤٠ ٢٦٨	(٨ ٩١٥ ١٦٤)	(٦) مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٣٥٧ ٨٩٦	١٣ ٧٢٧ ٧٩٢	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤٨ ٧٩٨ ١٦٤	٤ ٨١٢ ٦٢٨	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠٠٩ تمت الموافقة علي خروج الشركة من مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والعمل تحت مظلة القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية بموجب موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها رقم (١١) لسنة ٢٠٠٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٨٩٥٤ بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - سجل تجاري الاستثمار.
- وفي ٢ ديسمبر ٢٠٠٧ تم تغيير الاسم من شركة ايه اى سى الى الشركة العربية للاستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية.
- 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.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفيستمنس 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 تزاوّل 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٣ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام 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) - الأدوات المالية " الاعتراف والقياس "

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

تصنيف الأصول والالتزامات المالية

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

- أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.



٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٢ عملة العرض والإفصاح (تابع)

- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- ويستند تصنيف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل عام الى نماذج الاعمال لدى الشركة والذي تدار به الأصول المالية و تدفقاتها النقدية التعاقدية.
- ويتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة اذا استوفى الشرطيين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج اعمال يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ٢- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- و يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فقط في حال استوفى الشرطيين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
- ١- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج اعمال يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية مع بيع الأصل المالي.
- ٢- أن ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم قياس جميع الأصول المالية الأخرى كاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- بالإضافة الى ذلك يمكن للشركة عند الاعتراف الأولي للأصل المالي على أن يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، بالرغم من استيفائه لشروط التوبيخ كأصل مالي بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، اذا كان القيام بذلك يمنع أو يقلص- بشكل جوهري التضارب الذي ينشأ في القياس المحاسبى.

٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

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

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

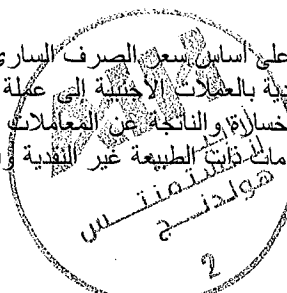
- الأصول الثابتة .
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ المركز المالي 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 والناتجة عن المعاملات خلال السنة وعن إعادة التقييم فى تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. ويتم 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)

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم اثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشروط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمرة الإنتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة :-

البيان	معدل الإهلاك
اثاث ومعدات مكتبية	٢٠٪ ، ٢٥٪
وسائل نقل وانتقال	٢٠٪
أجهزة تكيف	٢٥٪
تحسينات في أماكن موزعة	العمر الافتراضي للأصل أو المدة المتبقية في عقد الإيجار

٣-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم اثبات 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 مؤكدة 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 مطروحة 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 الإنتاجي 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 الإنتاجي للأصل.

٤-٣ استثمارات في شركات تابعة

- الشركات التابعة هي الشركات التي تخضع لسيطرة الشركة ، وتتحقق السيطرة عندما تتمكن الشركة من التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لإحدى الشركات من أجل الحصول على المنافع الناتجة من أنشطتها. عند تقييم مدى مساهمة حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم ، تقوم المنشأة بدراسة كافة الحقائق والظروف التي 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 تحميله على قائمة الدخل عن فترات سابقة وذلك لكل استثمار على حدة.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة التكلفة.
- القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية غير المجمعة وبالتالي تم عرض الاستثمار في الشركات التابعة على أساس الحصة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها، ولأغراض تفهم المركز المالي 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 الأولي بالاستثمار بالتكلفة على أن يتم لاحقاً تعلية أو تخفيض تكلفة الاستثمار بقيمة نصيب الشركة في الأرباح أو الخسائر للشركة المستثمر فيها والمحقق بعد تاريخ الاقتناء ويخضع رصيد الاستثمار بقيمة نصيب الشركة في التوزيعات المحصلة من الشركة المستثمر فيها وكذا خسائر تدهور قيمة الاستثمار إن وجدت، حيث تقوم الشركة بإثبات قيمة الاستثمار في الشركات الشقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة ويتم اتباع طريقة حقوق الملكية في قيمة تلك الاستثمار بالقوائم المالية المجمعة للشركة.

٣-٧ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- وتشتمل هذه المجموعة على أصول 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 جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة تضم أصولاً والتزامات مالية أخرى يتم إدارتها معاً وتتسم بنمط الحصول على أرباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير .

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

تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أوراق مالية غير محتفظ بها للمتاجرة و التي اختارت لها الشركة بطريقة غير قابلة للإلغاء عند الإثبات المبدئي أن تثبت التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 المتوقعة سدادها في المستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم الاستفادة منها.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٣ الإيراد

- توزيعات الأرباح
- يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.
- فوائد دائنة
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

١٣-٣ الاعتراف بالمصروفات وتكاليف النشاط

- يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل عندما يكون هناك نقص في المنافع الاقتصادية المستقبلية، يعود إلى نقص في أصل أو زيادة في التزام ، ويمكن قياسه بدرجة من الثقة. وهذا يعنى في الواقع ، أن الاعتراف بالمصروفات يجرى بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الالتزامات أو النقص في الأصول.
- يتم الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك ارتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة والإيرادات المكتسبة (مبدأ مقابلة التكاليف بالإيرادات).
- عندما يكون من المتوقع أن تنشأ المنافع الاقتصادية خلال العديد من الفترات المحاسبية، وأن الارتباط مع الدخل يمكن تحديده بشكل عام أو بشكل غير مباشر فقط، فإنه يجب الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس منتظم ومعقول للتوزيع.
- يتم الاعتراف بالمصروف فوراً في قائمة الدخل، عندما لا ينتج عن النفقة أية منافع اقتصادية مستقبلية أو عندما لا تكون المنافع الاقتصادية المستقبلية مؤهلة، أو لم تعد مؤهلة، للاعتراف بها كأصل في القوائم المالية.

١٤-٣ الاضمحلال 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 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 قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٥-٣ المخصصات

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٦-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

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

١٧-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٨-٣ الاحتياطي القانوني

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

١٩-٣ أسهم الخزينة

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

٢٠-٣ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

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

ب. حصة العاملين في الأرباح

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

٢١-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٢-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٤-٣ النقدية وما فى حكمها

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

٢٥-٣ ربحية السهم

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

٢٦-٣ إدارة رأس المال

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

٢٧-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٨-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١. خطر الائتمان

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

٢. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة فى خطر تعرض الشركة لصعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى 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 فى خطر التغير فى قيمة إدارة المالية بسبب التغير فى اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة فى 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 فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام البعير الرسمى فى تاريخ القوائم المالية.

٢٩-٣ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية ، هذا ولم يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة الحالية .

٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

٣١ مارس ٢٠٢٣	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	اجهزة تكييف	تحسينات في اماكن مؤجرة	الاجمالي
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٣	١١٤٨٣٩٢	٥٧٥٠٠٠	١٢٧٧٥٠	١٥٣٤٩١٣	٣٣٨٦٠٥٥
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--	--
تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١١٤٨٣٩٢	٥٧٥٠٠٠	١٢٧٧٥٠	١٥٣٤٩١٣	٣٣٨٦٠٥٥
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	٩٠٢٢٨٩	٥٧٥٠٠٠	١٢٧٧٤٩	١٥٣٤٩١٣	٣١٣٩٩٥١
إهلاك الفترة	٢١٩٠٨	--	--	--	٢١٩٠٨
مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٩٢٤١٩٧	٥٧٥٠٠٠	١٢٧٧٤٩	١٥٣٤٩١٣	٣١٦١٨٥٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٢٤١٩٥	--	١	--	٢٢٤١٩٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	اجهزة تكييف	تحسينات في اماكن مؤجرة	الاجمالي
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	١٠٠٧٥٦٥	٥٧٥٠٠٠	١٢٧٧٥٠	١٥٣٤٩١٣	٣٢٤٥٢٢٨
الإضافات خلال الفترة	١٤٠٨٢٦	--	--	--	١٤٠٨٢٦
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١١٤٨٣٩١	٥٧٥٠٠٠	١٢٧٧٥٠	١٥٣٤٩١٣	٣٣٨٦٠٥٤
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	٨٢٨٥٥٧	٥١٧٥٠٠	١٢٧٧٤٩	١٥٣٤٩١٣	٣٠٠٨٧١٩
إهلاك الفترة	٧٣٧٣١	٥٧٥٠٠٠	--	--	١٣١٢٣١
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٩٠٢٢٨٨	٥٧٥٠٠٠	١٢٧٧٤٩	١٥٣٤٩١٣	٣١٣٩٩٥٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٤٦١٠٣	--	١	--	٢٤٦١٠٤

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

٢٠٢٣/٣/٣١	اجهزة تكييف
تكلفة الاصل في	١٢٧٧٥٠
جنيه مصري	١٥٣٤٩١٣
	٧٧٨٣٩٣
	٥٧٥٠٠٠
	٣٠١٦٠٥٦

تحسينات في اماكن مؤجرة
أثاث ومعدات مكتبية
وسائل نقل وانتقال

٥. أصول حق الانتفاع (بالصافي)

٣١ مارس ٢٠٢٣	مباني مؤجرة	وسائل نقل وانتقال	ماكينة تصوير	الإجمالي
تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢٣	٦١٦٤٩١٧	١١٧٠٠٠٠	٣١٩٢٠	٧٣٦٦٨٣٧
الإضافات خلال الفترة	--	--	--	--
تكلفة الأصول في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٦١٦٤٩١٧	١١٧٠٠٠٠	٣١٩٢٠	٧٣٦٦٨٣٧
مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٤٠٥٠٧٣	١٩٥١٦٧	٣١٩٢٠	٣٦٣٢١٦٠
استهلاك الفترة (إيضاح رقم ٢٣)	٢٧٥٩٨٥	٥٨٥٠٠	--	٣٣٤٤٨٥
مجمع الاستهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣٦٨١٠٥٨	٢٥٣٦٦٧	٣١٩٢٠	٣٩٦٦٦٤٥
صافي تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٤٨٣٨٥٩	٩١٦٣٣٣	--	٣٤٠٠١٩٢
صافي تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٢٧٥٩٨٤٤	٩٧٤٨٣٣	--	٣٧٣٤٦٧٧



٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٤ ٧٢٨	٣٣١ ٨٢٨
١٣٤ ٧٢٨	٣٣١ ٨٢٨

دفعات مقدمة تحت شراء برنامج محاسبي *

* يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في التعاقد علي برنامج محاسبي .

٧. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		٣١ مارس ٢٠٢٣		استثمارات في شركات تابعة
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
قطاع البناء ومواد البناء				
١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠	% ٥١	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
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				
١٦٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	١٦٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	شركة يو اي فاينانس
٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٣٤ ٧٥٩ ٧٩٢		٢٣٤ ٧٥٩ ٧٩٢		
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				
٥ ٧٠ ١	% ٩٩,٩	٥ ٧٠ ١	% ٩٩,٩	شركة الاستثمار للطاقة
٥ ٧٠ ١		٥ ٧٠ ١		
٤٢٢ ٥٩٠ ٤٥٦		٤٢٢ ٥٩٠ ٤٥٦		
اجمالي الاستثمارات في الشركات التابعة				
يخصم:				
(٥ ٧٠ ١)		(٥ ٧٠ ١)		الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة ايضاح (١/٧)
٤٢٢ ٥٨٤ ٧٥٥		٤٢٢ ٥٨٤ ٧٥٥		

١/٧. تحليل الاضمحلال في قيمة استثمارات شركات تابعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٧٠ ١	٥ ٧٠ ١
٥ ٧٠ ١	٥ ٧٠ ١



اضمحلال الاستثمار في شركة الاستثمار للطاقة

٨. استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	
القيمة	القيمة	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٣١ ٦٦٥	٢٣١ ٦٦٥	٣٥ %
١٦٣ ٠٠٠	١٦٣ ٠٠٠	٣٢,٦ %
٣٩٤ ٦٦٥	٣٩٤ ٦٦٥	
(٣٩٤ ٦٦٥)	(٣٩٤ ٦٦٥)	
--	--	

الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
شركة كهرباء شرق العوينات

يخصم : الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في
شركات شقيقة

٩. أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٥٢ ٤٥٣	٤٧ ٦٤٢	
(٤ ٨١١)	(١ ٥٠٩)	
٤٧ ٦٤٢	٤٦ ١٣٣	

رصيد اول الفترة
الحركة خلال الفترة

١٠. استثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	
١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	
(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	(٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣)	
(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	(١١٥ ٣٤١ ٤٦٢)	
٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨	

* شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
** الشركة العربية الدولية للمقاولات
اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات

* بموجب محضر اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالإجماع 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 في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع. وبموجب قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٣ فقد تقرر تمديد تلك الاستثمارات لمدة سنة مالية اخري لحين امكان بيع تلك الاستثمارات.

** 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 بالإجماع على ادراج الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات في شركات تابعة محتفظ بها بغرض البيع. وبموجب قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٣ فقد تقرر تمديد تلك الاستثمارات لمدة سنة مالية اخري لحين امكان بيع تلك الاستثمارات.

١١. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنية مصري	جنية مصري	
٧٥ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠	
(٧٥ ٠٠٠)	(٧٥ ٠٠٠)	
--	--	

* شركة نهضة للبترول والغاز
اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبترول والغاز

* يمثل هذا المبلغ نسبة ١٠% من المسدد في زيادة رأس مال شركة نهضة للبترول والغاز والبالغة ٧٥٠ الف جنية مصري والتي لم يتم طلب استكمالها من مجلس الادارة حتى تاريخه، وشركة أرابيا انفرستمنتس هولدينج 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 بالإجماع 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 المرسى الى الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢١ وكما يبلغ الرصيد المستحق على الشركة المستثمر فيها مبلغ ٨٨٨ ١٨ ٧٤١ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ويبلغ رصيد مخصص الإضمحلال مبلغ ٨٨٨ ١٨ ٧٤١ جنية مصري في ذات التاريخ وفقاً لما ورد بالايضاح رقم (١٣-١).

١٢. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - اذون خزانة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	القيمة الاسمية - اذون الخزانة
--	٧ ٩٠٠ ٠٠٠	(يخصم) :
--	(٣٨٠ ٩٣٢)	عوائد لم تستحق بعد
--	٧ ٥١٩ ٠٦٨	

١٣. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨ ٧٤١ ٨٨٨	١٨ ٧٤١ ٨٨٨	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	مركز خدمة الأسكندرية - مرغم
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)
٢ ٣٠٦ ٨٨٣	١ ٣٠٦ ٨٨٣	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٣٥ ٨٥٨ ٩٨٢	٣٧ ٦٨٥ ١٣٦	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
٣ ٠٢٥ ٦٨٥	٣ ٠٢٥ ٦٨٥	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢ ٠١٨ ٩٥١	٢ ٠١٨ ٩٥١	
٢٢٩ ٢٣٤ ٨٨١	٢٣٠ ٠٦١ ٠٣٥	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة الارصدة المستحقة من الاطراف ذات
(١٨٤ ٠٢٤ ٣٨٠)	(١٨٤ ٠٢٤ ٣٨٠)	العلاقة ايضاح (١/١٣)
٤٥ ٢١٠ ٥٠١	٤٦ ٠٣٦ ٦٥٥	

١٣/أ. تحليل الخسائر الائتمانية المتوقعة في الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	نهضة للبترول والغاز
١٨ ٧٤١ ٨٨٨	١٨ ٧٤١ ٨٨٨	شركة استثمار للطاقة
١ ٦٤٠ ٨١٨	١ ٦٤٠ ٨١٨	
١٨٤ ٠٢٤ ٣٨٠	١٨٤ ٠٢٤ ٣٨٠	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٧٤ ٩٣٩ ٧٧٧	٧٤ ٩٤٧ ٦٥٣	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
١٦ ٩٧٤ ٣٥٣	١٦ ٩٧٤ ٣٥٣	شركة توريق للتوريد
٤ ٩٢٠ ٥٧٥	٤ ٩٢٠ ٥٧٥	شركة يو اى فاينانس
--	--	
٩٦ ٨٣٤ ٧٠٥	٩٦ ٨٤٢ ٥٨١	



١٣. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تابع)

(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بيان	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢٣/١/١ مدین / (دائن) جنيه مصری	حجم التعامل مدین / (دائن) جنيه مصری	٢٠٢٣/٣/٣١ مدین / (دائن) جنيه مصری
شركة نهضة للبترول والغاز	ذات علاقة	جاري	١٨٧٤١ ٨٨٨	--	١٨٧٤١ ٨٨٨
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات	ذات علاقة	جاري	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤	--	١٦٣ ٦٤١ ٦٧٤
شركة مركز خدمة الأسكندرية - مرغم	ذات علاقة	جاري	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة رواج للتمويل الاستهلاكي	تابعة	جاري	٢ ٠١٨ ٩٥١	--	٢ ٠١٨ ٩٥١
شركة طوبلاط للإنتاج المعماري	تابعة	جاري	٣ ٠٢٥ ٦٨٥	--	٣ ٠٢٥ ٦٨٥
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)	تابعة	جاري	٢ ٣٠٦ ٨٨٣	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٣٠٦ ٨٨٣
الشركة العربية الدولية للمقاولات	ذات علاقة	جاري	(٧٤ ٩٣٩ ٧٧٨)	--	(٧٤ ٩٤٧ ٦٥٤)
شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية	تابعة	جاري	(١٦ ٩٧٤ ٣٥٢)	--	(١٦ ٩٧٤ ٣٥٢)
شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير	تابعة	جاري	٣٥ ٨٥٨ ٩٨٢	١ ٨٢٦ ١٥٤	٣٧ ٦٨٥ ١٣٦
شركة يو اي فاينانس	تابعة	جاري	--	--	--
شركة توريق للتوريد	تابعة	جاري	(٤ ٩٢٠ ٥٧٤)	--	(٤ ٩٢٠ ٥٧٤)
شركة استثمار للطاقة	تابعة	جاري	١ ٦٤٠ ٨١٨	--	١ ٦٤٠ ٨١٨

١٤. المدينون والارصدة المدينة الاخرى

٢٠٢٣/٣/٣١ جنيه مصری	٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصری	
٢٦٦ ٧٣٥	٢٨٥ ١٨٥	عهد وسلف *
٢٠١ ٧٠٠	٢٠١ ٧٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	مدينون مشروعات أو غندا
٣٤٦ ٠٢٧	٣١٠ ٤١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥ ١٤٨ ٩٢٥	٥ ١٤٨ ٦٥٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٨٢١ ٠٢٥	١ ٣٧١ ٠٢٥	مدينون توزيعات شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٥٩ ٩٢١	--	ايرادات مستحقة
٣ ٩٣٦ ٧١١	٣ ٩٣٦ ٧١١	المستحق علي رئيس مجلس الادارة الاسبق **
٤ ٦٣١ ٩٧٦	٤ ٦٣١ ٩٧٦	ارصدة مدينة اخرى ***
٣١٢ ٩٩٠	٣١٢ ٩٩٠	شركة بي بي اي بارتنرز للاستثمار المباشر
١ ٩٠٠ ٤١٥	١ ٩٠٠ ٤١٥	عملاء
٦٢ ٠٢٦ ٤٢٥	٦٢ ٢٩٩ ٠٧٢	
(٥٨ ٣٩٧ ٨٩٠)	(٥٨ ٣٩٧ ٨٩٠)	الإضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(١ ٩٠٠ ٤١٥)	(١ ٩٠٠ ٤١٥)	الإضمحلال في قيمة العملاء
١ ٧٢٨ ١٢٠	٢ ٠٠٠ ٧٦٧	

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



١٥. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣ ٧٢٦ ٧٧٨	٤ ٨٠٥ ٤٢٢
١٠١٤	٧٢٠٦
١٣ ٧٢٧ ٧٩٢	٤ ٨١٢ ٦٢٨

بنوك حسابات جارية
نقدية بالصندوق

١٦. 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 مليوناً وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ جنيه مصري نقداً وتقديم حصة عينية (قيمة الاراضي) بقيمة ٤٠٩ ١٧٦ ٩٩٩ جنيه مصري.
- وتجدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقاً لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص باعتماد محضر الجمعية العامة غير العادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمه الحصة العينية مبلغ ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٥٣٤ ٦٢٣ ٧٢٥ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم الواحد.
- وبتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢ سهم وقد تم التأشير في السجل التجاري بتخفيض رأس مال الشركة بإعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.
- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة على المقترح الخاص بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة نقدية قدرها ٢٠٩ ٧٥٦ ٣٤٧ جنيه مصري بالقيمة الاسمية للسهم وقد أسفرت 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.
- بناءً 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 جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.
- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال من ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ جنيه مصري موزعة على ١٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧ سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

١٧. احتياطي اسهم خزينة

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



١٨. التزامات عقود الإيجار

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٦٩ ٦٠٦	٢ ٧٦٩ ٦٠٦	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١ ١٧٨ ٠٤٨	١ ٢١٤ ٢١٧	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
<u>٣ ٩٤٧ ٦٥٤</u>	<u>٣ ٩٨٣ ٨٢٣</u>	

١٩. مخصصات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	١٩ ٠٥٢ ٢٤٩	رصيد اول الفترة
--	(٤٠٠ ٠٠٠)	المخصصات المستخدمة خلال الفترة
<u>١٩ ٠٥٢ ٢٤٩</u>	<u>١٨ ٦٥٢ ٢٤٩</u>	

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة أي 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.

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٩ ٦٤٠	٣٦٥ ٠٠٩	مصرفات مستحقة
١١٨ ١٦٥	١٢٥ ٠٤٢	تأمينات اجتماعية
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	دائنو شراء الاستثمار*
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	محافظة الأسكندرية
٤٤٥ ٧٤٧	٣٨٧ ٣٣١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٤ ٦٤٩ ٤٢٥</u>	<u>٤ ٥١٣ ٢٥٥</u>	

* يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار في قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الاتفاق المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ والمتعلق بشراء عدد ٣٧٦ ٦٦ سهم من اسهم شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات بقيمة اجمالية ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنيه مصري وذلك بسداد التزامات بقيمة ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصري وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣١ مارس ٢٠٢٣ فيما يلي :

الرصيد في	المسدد	الشراء	اسم الجهة
٢٠٢٣/٣/٣١			
جنيه مصري			
--	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠	بنك مصر
٢١١ ٨٧٣	١ ٢٥٩ ٩٠٠	١ ٤٧١ ٧٧٣	مؤسسة الاهرام
٢٧٤ ٠٠٠	--	٢٧٤ ٠٠٠	مؤسسة الاخبار
١ ١٥٠ ٠٠٠	--	١ ١٥٠ ٠٠٠	دائنون اخرون
<u>١ ٦٣٥ ٨٧٣</u>	<u>٤١ ٩٤٩ ٩٠٠</u>	<u>٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣</u>	



٢١. إيرادات النشاط

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٤ ٤٩٩ ٩٩٤	إيرادات توزيعات
١ ٤٦٤	٦٠ ٨٠٩	فوائد دائنة
--	٣٩٦ ٢٤٥	عوائد اذون خزانة
٤٨ ٦٠١ ٤٦٤	٤ ٩٥٧ ٠٤٨	

٢٢. تكلفة النشاط

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١١٣ ٤٩٤	٢ ٨٠٨ ٨٠٦	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢ ٤٨٥	٨ ٤٤٢	مصروفات بنكية
--	٧٩ ٢٤٩	مصروفات ضرائب اذون خزانة
٢٥٦ ٩٤٨	٣٥٩ ٩٦٧	مصروفات التشغيل الاخرى
--	٤٦ ٩٩٨	مصروفات تمويل التزامات عقود تأجير
٢٦٥ ٤٠٦	٣٣٤ ٤٨٥	استهلاك أصول حق الانتفاع
٣ ٦٣٨ ٣٣٣	٣ ٦٣٧ ٩٤٧	

٢٣. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٨٨ ٦٤٢	--	استشارات مالية وقانونية
٥٠ ٦٠٠	٥٧ ٧٥٠	اتعاب مراجعة
٤١٠ ٠٩٤	٤١٢ ٥٥٦	رسوم حكومية ومصاريف قضائية
١٢١ ٥٠٤	١٢ ٤١٥	المساهمة التكافلية
٤٣ ٠٧٣	٢١ ٩٠٩	اهلاك الاصول الثابتة
١ ٧١٣ ٩١٣	٥٠٤ ٦٣٠	

٢٤. إيرادات اخرى

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٠٠٠	--	بدلات حضور مجالس الاداره في الشركات التابعة
--	٩ ٠٠٠	إيرادات ايجارات
٣٦ ٠٠٠	٩ ٠٠٠	

٢٥. نصيب السهم من صافي ارباح العام

٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ٥٣٤ ٨٠٥	١١٦ ٩٦٢	صافي ارباح العام بعد الضرائب
١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	١ ٣٤٩ ٠٢٩ ١٧٧	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٣١٥	٠,٠٠٠٠٨٧	نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه مصري/سهم)



٢٦. ضريبة الدخل
تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٣/٣/٣١	
جنيه مصري	
١١٨ ٤٧١	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
	يضاف اليه
٧٠٥ ٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الادارة
١٢ ٤١٥	مصرفوف المساهمة التكافلية
٤٤٩ ٩٩٩	خصم ١٠% من عوائد توزيعات الارباح
٣٥ ٤٠٨	تكاليف تحقيق عوائد السندات وعوائد سندات اذون الخزانة وفقا للقانون ١٠ لسنة ٢٠١٩ والقرار رقم ٣٣٥ لسنة ٢٠١٩
٧٩ ٢٤٩	المردود مباشرة من العمومية و التكلفة
٤٦٥ ٨٨٠	فوائد التزامات عقود التأجير
--	المكون من الاضمحلال من أطراف ذات علاقة
٢١ ٩٠٩	الاهلاك المحاسبى
	(يخصم منه)
(٢٨ ٦١٥)	الاهلاك الضريبي
(٣٩٦ ٢٤٥)	عوائد اذون الخزانة
(٩٥ ٢٢٦)	المسدد فعليا لأصول حق الانتفاع
١ ٣٦٨ ٢٤٥	صافي الربح أو (الخسارة) الضريبي
(٤ ٤٩٩ ٩٩٤)	يخصم : اعفاء توزيعات الارباح

٢٧. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الارباح 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.
- ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢ يتم تقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

ب. الضريبة على الأجور والمرتببات

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد أصل الضريبة.
- ٢٠٠٢ حتى ٢٠١٨ تم الفحص والموافقة على نتيجة الفحص.
- ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص لعدم استلام أى نماذج من المصلحة مع تقديم التسوية النهائية فى المواعيد القانونية.

ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ تقوم الشركة بتقديم النماذج فى المواعيد القانونية ولم يتم الفحص لعدم استلام أى نماذج من المصلحة مع تقديم التسوية النهائية فى المواعيد القانونية.

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.
- ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص لعدم استلام أى نماذج من المصلحة حتى تاريخه

هـ. الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.
- ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢ لم يتم الفحص لعدم استلام أى نماذج من المصلحة حتى تاريخه ونقوم بتقديم الاقرارات فى المواعيد القانونية.



٢٨. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة 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 كورونا 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

