

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها



الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٥	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٦	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمع
٧	قائمة الدخل الشامل المجمع الدورية المجمع
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٤١-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج

"شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة أرابيا انفستمننتس هولدنج "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري 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 التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### اساس ابداء استنتاج متحفظ

- لم نواف بالمصادقات البنكية أو كشوف حسابات بنكية لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات في ٣١ مارس ٢٠٢١ لكلاً من بنك الشركة المصرفية العربية الدولية برصيد دفترى مدين بمبلغ ٢٠٩ ٣١١ ٩٠٩ جنية مصرى وبنك قناة السويس برصيد دائن بمبلغ ١٨ ١٣٨ ٣٤٦ جنية مصرى، وكذا مصادقة المورد الخارجى "بيجو فرنسا" والبالغ رصيدها الدائن فى ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٧٧٣ ٠٩٥ ١٩٣ جنية مصرى ، علما بوجود نزاع قانونى قائم حتى تاريخه ، و هذا و لم تتمكن من اجراء مراجعة بديلة و قد تم الاعتماد على الأرصدة الدفترية.
- فى ضوء التعديلات على قوانين الضرائب المصرية خلال الفترة المالية جارى إعداد تقرير تفصيلى من المستشار الضريبى لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بالموقف الضريبى وطبيعة المبالغ محل الخلاف بالنسبة لكافة انواع الضرائب لتقدير المخصص الواجب تكوينه خلال العام المالى.
- بلغ اجمالى مديونية أرصدة المستحق من أطراف ذات علاقة لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بمبلغ وقدره ١٣٨ ٣٣٤ ٥٣ جنية مصرى والمخصصات المكونة بمبلغ وقدره ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ مليون جنية مصرى وهو غير كافى لتغطية المديونيات المشكوك فى تحصيلها.
- لم نوافى بدراسة بإضمحلال فى قيمة المخزون لشركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وما له الأثر المالى على القوائم المالية.
- لم تقم إدارة شركة نهضة للبترول والغاز بموافقتنا بدراسة الجدوى الاقتصادية التى تؤيد قرارها بالتنازل عن جميع حقوقها والتزاماتها فى البحث والتنقيب بمنطقة الغزليات بالصحراء الغربية إلى شريكها شركة غاز رأس الخيمة الإماراتية مقابل التكاليف التى تكبدتها الشركة حتى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ وكذلك لم تقم إدارة شركة نهضة للبترول والغاز بدعوة الجمعية العامة العادية للإنعقاد خلال ثلاثة أشهر من انتهاء السنة المالية وذلك للسنوات المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بالمخالفة للمادة رقم (٦٤) من القانون رقم (١٠٩) لسنة ١٩٨١ والمعدلة بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨ وللمادة رقم (٤٢) من النظام الأساسى للشركة.

### الاستنتاج

وفيما عدا التسويات فى القوائم المالية الدورية المجمعة التى كان من الممكن أن نكون على دراية بها إذا حصلنا على البيانات والمعلومات المذكورة أعلاه ، وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينبؤ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المجمع فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

- تم موافقتنا بالقوائم المالية للشركات الاسكندرية للتنمية و التجارة عام ٢٠١٣ (شركة مساهمة مصرية) برأسمال قدره مليون جنية مصرى ، شركة مركز للتنمية و التجارة - ابناء وجيه أباطة عام ٢٠١٦ "شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ٢٠ مليون جنية مصرى ، شركة مركز للتنمية و التجارة - أباطة و شركائه - منطقة حرة عام ٢٠١٦ "شركة توصية بسيطة" برأسمال قدره ١ ١٧٥ ٠٠٠ دولار امريكي و لم تظهر الايضاحات المتممة لتلك القوائم ملكية تلك الشركات إلى احدى الشركات التابعة لشركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ وفقاً لعقود الشراء الموقعة في هذا الشأن أخذين في الاعتبار أن حقوق الملكية ظهرت بالسالب في القوائم المالية لتلك الشركات.
- لم نوافي بالقوائم المالية المعتمدة والتي تعبر عن نتيجة أعمال فروع شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكيا) خارج جمهورية مصر العربية، وقد بلغ إجمالي أصول والتزامات تلك الفروع في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٧١ ٥٢٧ ٦٨ جنية مصرى.
- تبين لنا قيام شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات بعمليات تنازل مرتبطة بقطعة ارض مع كلا من شركة مركز التنمية والتجارة ( ابناء وجيه اباطة ) وشركة سى دى سى ام للتجارة والتصدير بعقود تنازل غير موقعة.
- بلغ إجمالي خسائر شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٣١ ٤٣١ ٥٠٤ جنية مصرى بما يتجاوز كامل قيمة حقوق المساهمين الامر الذى يتطلب ضرورة الدعوة لعقد جمعية عمومية غير عادية للنظر في استمرارية الشركة، و قد أفادت ادارة الشركة أن الجمعية العامة في سبيلها للانعقاد.
- بلغ إجمالي خسائر الشركة العربية الدولية للمقاولات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٣٧ ٤٣٠ ١٣٤ جنية مصرى بما يتجاوز كامل قيمة حقوق المساهمين ووفقاً للمادة (٦٩) من قانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ و التى تنص فى حالة تجاوز الخسائر نصف قيمة حقوق المساهمين يتعين دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر فى استمرارية الشركة، و قد أفادت ادارة الشركة أن الجمعية العامة فى سبيلها للانعقاد.
- لم نوافي بالقوائم المالية المعتمدة من مراقب الحسابات لشركة نهضة للبتروك والغاز و شركة تخصيص للتخصيم و شركة رواج اوتو مارت للتجارة في ٣١ مارس ٢٠٢١، و تم الاعتماد على القوائم المالية المعدة بواسطة الادارة في ٣١ مارس ٢٠٢١.

القاهرة فى : ١٤ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

تامر نبراوى

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



شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ ( شركة مساهمة مصريه )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٦٠ ٤٥١ ٨٣٣	٦١ ٠٢٥ ٨٥٥	(٤)	أصول حق انتفاع
١١ ٥٧٤ ٣٩٠	٤٠ ٤٠٣ ٤٤٥	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ و دفعات مقدمة لشراء أصول
٢ ٩٧٨ ٤٨١	٢ ٩٠٠ ١٧٤	(٦)	الشهرة
٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦	(٧)	إستثمارات فى شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة
--	--	(٨)	استثمارات طويلة الاجل
١	١	(٩)	أصول اخرى طويلة الاجل
٦٥ ٤٥٠ ٢٧٣	١٣٤ ٧٥٤ ٦١٩	(١٠)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٤٥٠ ٤٥٨	١ ٥٠٨ ٣٠٥	(١١)	صافي الاستثمار فى التاجير التمويلي والتخصيم - طويل الاجل
١ ٧٣١ ٧٨٦ ٠٣٣	١ ٨١٥ ٣٠١ ٧١٨	(١٢)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١ ٩٤٢ ٦٠١ ١٠٥	٢ ١٢٤ ٨٠٣ ٧٥٣		الأصول المتداولة
			نقدية لدى البنوك والصندوق
٤٨٥ ٨٧١ ٤٠٣	٣٣٩ ٦٥٤ ٢٦٦	(١٣)	أذن خزانة
٤٣ ٦٩٥ ٤٣٩	٩ ٥٧٧ ٥٨٩	(١٤)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ٨٤٤ ٧٩٠	١٣ ٨٤٤ ٧٩٠	(١٥)	المخزون
٨٢ ٢٩٨ ٩٨١	٨٧ ٣٧٢ ١٩٣	(١٦)	العملاء و اوراق قبض
٥٨٤ ٧٠٠ ٦٩٤	٥٩٣ ٢٤٠ ٨٧٤	(١٧)	مدينون و ارصده مدينة اخرى
٣١٢ ٥٨٠ ٦٨٢	٣٠٨ ٩٩٤ ٤٩٥	(١٨)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٩ ٥٩٨ ٢٢٩	٣٨ ٩٩١ ٥٩٤	(١٩)	صافي الاستثمار فى التاجير التمويلي والتخصيم - قصير الاجل
٥٨٥ ٠٣٢ ٤٠٦	٦٨٢ ٩٩١ ٠٩٦	(٢٠)	إجمالي الأصول المتداولة
٢ ١٤٧ ٦٢٣ ٠٢٤	٢ ٠٧٤ ٦٦٦ ٨٩٧		اجمالي الاصول
٤ ٠٩٠ ٢٢٤ ١٢٩	٤ ١٩٩ ٤٧٠ ٦٥٠		حقوق المساهمين
			رأس المال المصدر والمنفوع
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(٢٠)	اسهم خزينة
( ١٢ ٢٢١ ٤٥٣ )	--	(٢١)	احتياطي اسهم خزينة
١٠ ٢٦٤ ٧٤١	٢٧ ٠٢٦ ٨٩١	(٢٢)	الأرباح المرحلة
٥٦ ٧٠٩ ٦١١	١١٤ ٩٠٨ ٤٧٧		صافي أرباح الفترة/ العام
٨٥ ٤٧٨ ٢٣٣	١٤ ٩٤٠ ٠٩٠		إجمالي حقوق المساهمين
٥٤٤ ٩٣٩ ٨٨٥	٥٦١ ٥٨٤ ٢١١		حقوق الغير مسيطرة
١٠٢ ٨١٠ ١٠٦	١٠٢ ٨٥٦ ٣٤٧	(٢٧)	إجمالي حقوق الملكية
٦٤٧ ٧٤٩ ٩٩١	٦٦٤ ٤٤٠ ٥٥٨		الالتزامات غير المتداولة
			التزام عقود التاجير- الجزء غير المتداول
--	٤٥ ٣٧٢ ١٣٠		التزامات تاجير تمويلي (طويله الاجل )
٢ ١٦٠ ٨٥٢	١ ٢٥٥ ٧٦١		اوراق دفع طويله الاجل
١٢ ٦٧٠ ٣٩٠	١٢ ٢٦٨ ٦١٨		قروض طويله الاجل
١ ٧٣٣ ٠٣٢ ٨٣٨	١ ٦٧٠ ٩٢٨ ٢٢٩	(٢٣)	اجمالي الالتزامات غير المتداولة
١ ٧٤٧ ٨٦٤ ٠٨٠	١ ٧٢٩ ٨٢٤ ٧٣٨		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩	١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩	(٢٤)	بنوك دائنة
٣١٦ ١١١ ٩٩٦	٣١٥ ٦٦٦ ٦٤٠		الجزء المستحق من القروض طويل الاجل
٦٠٨ ٠٥١ ٢٧٤	٦٦٢ ٤٢٦ ٥٢٦	(٢٣)	التزام عقود الايجار - الجزء المتداول
--	٣ ٧٤٦ ٨١٥		التزامات تاجير تمويلي (قصيره الاجل )
١ ٠٣٦ ٥٩٤	١ ٠١٤ ٢٨٦		موردين ومقاولون واوراق دفع
٢٧٦ ٠٢٧ ٩٥٢	٢٩٠ ٧١٧ ٠٣٥	(٢٥)	دائنون وأرصده دائنة أخرى
٣٨٧ ٢٣٩ ٠٩٨	٤٢٨ ٣٤٣ ٧٢٣	(٢٦)	دائنو توزيعات
٢ ٨١٢ ٨١٥	--		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٦٩٤ ٦١٠ ٠٥٨	١ ٨٠٥ ٢٠٥ ٣٥٤		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٤ ٠٩٠ ٢٢٤ ١٢٩	٤ ١٩٩ ٤٧٠ ٦٥٠		

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي  
حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي

شركة أرابيا انستيمنتس هولدنج ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٦ ٦٢١ ٢٣٦	٢٣٦ ١٧٢ ٠٦١	إيرادات النشاط
( ١٤٨ ٨٣٤ ٦٣٥ )	( ٢٨٦ ١٢٣ ٢٣٥ )	(يخصم)
٦٧ ٧٨٦ ٧٠١	٥٠ ٠٤٨ ٧٢٦	تكاليف النشاط
		مجمل الربح
( ١ ٥٥٩ ٢٦٠ )	( ١ ٦١١ ٠٩٦ )	(يخصم) / يضاف
( ٢٦ ٠٥٢ ٠٦٠ )	( ٢٧ ١٣٢ ٢٧٣ )	مصروفات البيع والتوزيع والتسويق
( ٣٠٦ ٠٠٠ )	( ٥٠٨ ٠٠٠ )	مصروفات ادارية وعمومية
( ١٠٩ ٤٤٤ )	( ١٦ ٦٥٩ )	بدلات و مخصصات اعضاء مجلس اداره
٨٩٩ ٥٥٤	١٧٤٠ ٧٥٣	الانخفاض في قيمة العملاء
( ٢٧ ١٢٧ ٢١٠ )	( ٢٧ ٥٢٧ ٣٧٥ )	إيرادات اخرى
٤٠ ٦٥٩ ٤٩١	٢٢ ٥٢١ ٣٥١	إجمالي المصروفات
		صافي أرباح النشاط
٦٠٠ ٥٩٠	١ ٠١١ ٠١٣	يضاف / (يخصم)
٨٠٢ ٢٠٧	--	أرباح رأسمالية
( ٢٣ ٠٥٢ ٦٩٠ )	( ٥ ١٨٢ ٣٠٤ )	إيرادات توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٨٤ ٦٩٥	٣٩٩ ١٥١	مصروفات تمويلية
( ٢ ٦٣٢ ٧٧٦ )	--	فوائد دائنة
--	٤٣٧ ٦٠٦	مخصصات مكونه
١ ٩٩١ ٥٨٩	٣٢٥ ٦٣٢	إضمحلال أنتفى الغرض منه
--	( ٢ ٥٤٢ ٠٥٣ )	(خسائر) / أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
٥ ٢٠٩ ٧٩٥	٤ ٩٢٨ ١٥٠	انخفاض في استثمارات فى تأجير تمويلي
١٤ ٠٦٢ ٩٠١	٢١ ٨٩٧ ٥٤٦	إيرادات اخرى
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
( ٤ ٨٨٢ ٢٧٨ )	( ٦ ٩٥٣ ٣٠٦ )	(يخصم) / يضاف
٤٥ ٣٧٦	٥٧ ٨٤٧	ضريبه الدخل
٩ ٢٢٥ ٩٩٩	١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	الضريبة المؤجلة
		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١٢ ٢٣٥ ٧٥٥	١٤ ٩٤٠ ٠٩٠	يقسم الى :
( ٣ ٠٠٩ ٧٥٦ )	٦١ ٩٩٧	نصيب الشركة القابضة
٩ ٢٢٥ ٩٩٩	١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	نصيب حقوق غير ذوي السيطرةه في ارباح الشركات التابعة
٠,٠٠٩٣	٠,٠١١١	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة ( جنيه مصرى / سهم )

(٢٨)

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي  
حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شاطعي

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنج ( شركة مساهمة مصريه )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩ ٢٢٥ ٩٩٩	١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل الاخر
٩ ٢٢٥ ٩٩٩	١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		يقسم الى :
١٢ ٢٣٥ ٧٥٥	١٤ ٩٤٠ ٠٩٠	مالكى الشركة الأم
( ٣ ٠٠٩ ٧٥٦ )	٦١ ٩٩٧	الحقوق غير المسيطرة
٩ ٢٢٥ ٩٩٩	١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	

عضو مجلس الادارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



شركة أرابيا القابضة هيوليتش (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

حقوق ملكية الشركة الأم

للمدة المنتهية في حقول الدورية المجمعة

إجمالي حقوق الملكية	الفرق غير المسيطرة	إجمالي	إرباح الفترة	إرباح مرحلة	إجمالي سهم خزينة	سهم خزينة	رأس المال المصدر والمطروح
جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري	جانب مصري
١٣٩ ٩٠٦ ٠٧٩	١٣٨ ١٧٧٧٠ ٠	٥ ١ ٣٢٨ ٣٧٩	٨٠ ٩٣٣ ١٣٠	١٥ ٥٨٦ ٩١١	٨٠ ٩٣٣ ١٣٠	—	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣
—	—	—	(٨٠ ٩٣٣ ١٣٠)	—	٨٠ ٩٣٣ ١٣٠	—	—
(٢ ٨٥٦ ٩١٣)	—	(٢ ٨٥٦ ٩١٣)	—	(٢ ٨٥٦ ٩١٣)	—	—	—
(٦ ٩١٦ ٨١١)	—	(٦ ٩١٦ ٨١١)	—	—	—	(٦ ٩١٦ ٨١١)	—
٩ ٢٣٤ ٩١٩	(٣٠٠ ١٧٥٦)	١٢ ٣٣٥ ٧٥٥	١٢ ٣٣٥ ٧٥٥	—	—	—	—
١٣٩ ٩٠٦ ٣١٥	١٣٥ ٦١٧ ٩١٩	٥ ٢ ٢٨٥ ٣٩٦	١٢ ٣٣٥ ٧٥٥	٩٦ ٦٢٩ ٩١٩	—	(٦ ٩١٦ ٨١١)	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣
١٣٩ ٩٠٦ ٩١١	١٣٨ ١٨١٠ ١٠٦	٥٢١ ٣٣٩ ٨٨٥	٨٥ ٤٧٨ ٢٣٣	٥٦ ٧٠٦ ٦١١	١٠ ٦٢٤ ٧٤١	(١٢ ٢٣١ ٤٥٦)	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣
—	—	—	(٨٥ ٤٧٨ ٢٣٣)	٨٥ ٤٧٨ ٢٣٣	—	—	—
١ ٤٣١ ١١٧	—	١ ٤٣١ ١١٧	—	١ ٤٣١ ١١٧	—	—	—
(١٠ ٣٣٩ ٧٥٠)	(٧٠)	(١٠ ٣٣٩ ٧٨٠)	—	(١٠ ٣٣٩ ٧٨٠)	—	—	—
(١٨ ٤٩٢ ٥٢٠)	(١٥ ٦٨٦)	(١٨ ٤٧٦ ٨٣٤)	—	(١٨ ٤٧٦ ٨٣٤)	—	—	—
٢٨ ٨٨٣ ١٠٣	—	٢٨ ٨٨٣ ١٠٣	—	—	١٦ ٧٨٢ ١٥٠	١٢ ٢٣١ ٤٥٦	—
١٥٠٠٢٠٨٧	٦١ ٤٩٧	١٥ ٠٦٣ ٥٨٤	١٤ ٣٤٠ ٠١٠	—	—	—	—
١٣٤ ٤٤٠ ٥٥٨	١٠٣ ٦٨٦ ٢١٧	٥ ٦٦ ٥٨٤ ٦١١	١٤ ٩٤٠ ٠٢٠	١١٤ ٩٠٨ ٤٣٧	١٧ ٠ ٦٢٨ ٨٩١	—	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣

الإحداثيات الواردة تقرر جوبا فيما يخص القوائم الدورية المجمعة وتقرأ معها

مصدق لإرباح الفترة

المرسومة في ٢١ مارس ٢٠٢١

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي  
حازم مصطفى مصطفى



محمود شفيق  
المدير المالي



شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤.٠٦٢.٩٠١	٢١.٨٩٧.٥٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢.٥٧٨.٢٥٦	٢.٤٦٣.٩٤٥	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٥٧٤.٢٢٦	٢.١٠٧.٣١٨	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
١.٠٩.٤٤٤	١٦.٦٥٩	إهلاك الأصول الثابتة
(٣.٦٦٩.٠٤٩)	(٥٥٢.٣٠٠)	استهلاك أصول حق انتفاع
٢.٦٣٢.٧٧٦	٢.٥٤٢.٠٥٣	الانخفاض في قيمة العملاء
(٦٠٠.٥٩٠)	(١.١١.٠١٣)	عائد استثمارات قصيرة الأجل (اذون خزانة)
—	(٤٣٧.٦٠٦)	المكون من المخصصات
١٥.٦٨٧.٩٦٤	٢٧.٠٢٦.٦٠٢	ارباح رأسمالية
		إضمحلال و انخفاض انتفي الغرض منه
٨.٩٦١.٣٩٦	٣٤.٦٧٠.١٥٠	التغير في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧٥٥.٢٧٤)	(٥.٠٧٣.٢١٢)	التغير في اذون الخزانة
(٥٦.٥٦٦.٩٩٥)	(٧٧.٨٦١.١٨٥)	التغير في المخزون
(٥١٢.١٤٣.٥٢٦)	(١٨٤.٠١٦.٤٢٨)	التغير في العملاء و اوراق القبض
(١٨.٨٧٥.٩٩٩)	(٣.٥٨٦.١٨٧)	التغير في صافي الاستثمار في التاجير التمويلي و التخصيم
(١٢.٤٤٠.١٠٥)	٦.٧.٠٣٥	التغير في المدينون و الارصدة المدينة الاخرى
(١٦.٥٧٦.٣٨٩)	١٤.٢٤٧.٣١١	التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
٦١.٦٩١.٤٠٢	٤٠.٣٨٢.٢٩١	التغير في موردين و اوراق الدفع
١.٧٢٣.٥٠٧	—	التغير في الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
(٥٩١)	—	التغير في المستحق للعملاء عن اعمال تحت التنفيذ
(٥٢٩.٢٩٤.٦١٠)	(١٥٣.٦٠٣.٦٢٣)	التغير في مستحق للاطراف ذات علاقة
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣.٤٣١.٣٩٩)	(٢.٦٤٨.٩٦٢)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٠٠.٥٩٠	١.٠٢٣.٦٤٨	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
—	(٦٣٣.٠١١)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢.٨٣٠.٨٠٩)	(٢.٢٥٨.٣٢٥)	التغير في التزامات عقود الايجار
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٧٢٨.٧٩٥)	(١٠.٢٣٦.٦٨٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦.٩٢١.٨١١)	—	توزيعات ارباح مدفوعة
—	٢٨.٩٨٣.٦٠٣	مدفوعات في اسهم خزينة
٢٤٤.٥٠٢.٢١٧	(٤٤٥.٣٥٦)	مقبوضات من اسهم خزينة
—	(٧٧٢٩.٣٥٧)	(مدفوعات) مقبوضات من بنوك دائنة
(٥٥٣.٣٣٤)	(٩٢٧.٣٩٩)	مدفوعات للقروض
٢٣٦.٢٩٨.٢٧٧	٩.٦٤٤.٨١١	مدفوعات ايجار تمويلي
(٢٩٥.٨٢٧.١٤٢)	(١٤٦.٢١٧.١٣٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٦٧٧.٤١٤.٨٢٦	٤٨٥.٨٧١.٤٠٣	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٨١.٥٨٧.٦٨٤	٣٣٩.٦٥٤.٢٦٦	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
		النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

عضو مجلس الادارة المنتدب

والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

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 علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفستمنتس هولدنغ وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩ .

(ب) غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في 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 تزاوُل 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 فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد فى ١٤ يونيو ٢٠٢١ .

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 فى كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة فى حقوق الملكية فى كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية فى صافى حقوق الملكية وفى صافى أرباح الشركات التابعة التى تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوى حصتهم فى القيمة الدفترية لصادف أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالتالى :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة فى تاريخ اقتناء الاستثمار وفى حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التى تم الحصول عليها فى ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة فى تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم فى رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

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

اسم الشركة	التصنيف	نسبة الملكية	و حقوق التصويت
<b>قطاع البناء ومواد البناء</b>			
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)	شركة تابعة	٥١%	
شركة طوبلاط للإنتاج المعماري .	شركة تابعة	٩٨,٧٠%	
رواج للمشروعات العقارية والتجارية .	شركة تابعة	٩٩,٩٩%	
<b>قطاع التمويل غير البنكي</b>			
شركة يو اي فاينانس	شركة تابعة	٩٩,٩٩٩٥%	
شركة رواج للتمويل الاستهلاكي	شركة تابعة	٩٧,٩٩%	
<b>قطاع السيارات</b>			
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وشركاتها التابعة	شركة تابعة	٩٩,٩٩%	
شركة سي دي سي إم للتجارة والتصدير	شركة تابعة	٩٩,٩٩%	
شركة رواج اوتو مارت للتجارة	شركة تابعة	٩٩,٩٩%	
<b>القطاع المالي</b>			
شركة توريق للتوريق	شركة تابعة	٩٨%	
شركة تخصيص للتخصيم	شركة تابعة	٩٠%	
<b>قطاع الشركات غير الناشطة</b>			
الشركة العربية الدولية للمقاولات	شركة تابعة	٩٩,٨%	
شركة نهضة مصر للبتروول والغاز	شركة تابعة	٧٥%	

**الشركات المجمعة في ميزانية شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج**

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

أ- شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج (الشركة الأم).

ب- شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) والتي تأسست بتاريخ ١٤ أغسطس ١٩٧١ في جمهورية مصر العربية وكانت تعتبر إحدى شركات القطاع العام ووفقاً لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وبتاريخ ١٩ يونيو ١٩٩٧ تم بيع نسبة ٥١% من أسهم الشركة إلى شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج 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 وتديبير وتصنيع وتجميع المهمات والمعدات اللازمة لأعمال الشركة.

ج- شركة طوبلاط للإنتاج 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.

**غرض الشركة**

اقامة وإنشاء مصانع لإنتاج الطوب والبلاط العادي والحراري بكافة الأنواع 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 العقارى 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 والذى ألغى وحل محله القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٩٥% من أسهم الشركة.

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 التى تزاول أعمال شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج .

و- شركة رواج للتمويل الاستهلاكى تأسست الشركة طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة شركة ارابيا انفستمنتس هولدينج ٩٧,٩٩% من خلال الحصة المباشرة فى الاستثمار من أسهم الشركة وتبلغ الحصة غير المباشرة ٢% من خلال شركة يو اى فاينانس .

بناء 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 الاستهلاكى بدلاً من "شركة رواج لتجارة السيارات" وقد تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٠.

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة فى التمويل الاستهلاكى 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 التى تزاول اعمالاً شبيهة بأعمالها او التى قد تعاون على تحقيق اغراضها فى مصر او فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها وذلك طبقاً لإحكام القانون ولائحته التنفيذية.

ز- شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات تأسست الشركة بأسم شركة بيجو مصر طبقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وخاضعة لأحكام قانون الاستثمار بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ قررت الجمعية العامة غير العادية تعديل اسم الشركة ليصبح اسم شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧ ، وخلال عام ٢٠٠٩ قامت شركة ارابيا انفستمنتس هولدينج بالاستحواذ على نسبة ٥٠% من الشركة ، وخلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بزيادة مساهمتها بنسبة ١٨,١٨% لتصبح نسبة المساهمة ٦٨,١٨% وفى ٢٠١٣/٠٧/١٨ قامت الشركة بشراء ٢١,٦٢% وتم نقل ملكيتها فى أغسطس ٢٠١٤ ليصبح بذلك نسبة المساهمة الإجمالية ٨٩,٨% وفى ٥ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بزيادة مساهمتها بنسبة ١٠,١٩% لتصبح ٩٩,٩٩%.

غرض الشركة

تصنيع وتجميع السيارات بكافة أنواعها بما فى ذلك الميكروباصات والأتوبيسات وغيرهم وأجزاء السيارات ولوازمها لدى الغير وإصلاح وصيانة السيارات ولوازمها وجميع أعمال الخدمة اللازمة لها.

ح- شركة سى دى سى ام للتجارة والتصدير تأسست الشركة وفقاً لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من أسهم الشركة.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى التجارة العامة والتصدير مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لإحكام القانون ولائحته التنفيذية.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

ط- شركة رواج اوتو مارت للتجارة تأسست الشركة وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية ، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من أسهم الشركة.

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 الإيجار و التأجير فيما عدا التأجير التمويلي ، إقامة و تشغيل مركز لخدمة و صيانة السيارات، تجارة و توزيع سيارات النقل الخفيف و الدراجات البخارية و الوحدات البحرية الجديدة و المستعملة و سيارات الميكروباص و النقل الثقيل و الاتوبيسات بكافة أنواعها و المكونات اللازمة لها، تجارة و بيع و شراء السلع المعمرة بكافة أنواعها بالتقسيط.

ي- شركة توريق للتوريق تأسست شركة توريق للتوريق TAWRIQ SECURITIZATION شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الشركات المساهمة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تبلغ النسبة ٩٨% و لائحته التنفيذية و تم القيد بالسجل التجارى رقم ٣٣٨٠٣ بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨.

غرض الشركة

يتمثل غرض الشركة فى توريق الحقوق المالية بمراعاة احكام قانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .

ك- شركة تخصيص للتخصيم تأسست شركة شركة للتخصيم شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الشركات المساهمة قانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و تم القيد بالسجل التجارى رقم ١٣٩٤٠ بتاريخ ١٩ يناير ٢٠٢١، و تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٠% من أسهم الشركة و تبلغ الحصة غير المباشرة ١٠% من خلال شركتى يو اى فاينانس و رواج للتمويل الاستهلاكى.

غرض الشركة

تقديم خدمات للتخصيم وفقا للمادة الثانية من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ و ذلك دون الاخلال باحكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و يشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة و يجوز للشركة ان تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول 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 وذلك طبقاً لأحكام القانون و لائحة التنفيذية.

ل- الشركة العربية الدولية للمقاولات هي شركة مساهمة مصرية تأسست الشركة طبقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٠ تم تغيير اسم الشركة من الشركة العربية الدولية للانتاج المعماري الي الشركة العربية الدولية للمقاولات.

قامت شركة ارابيا انفستمننتس هولدنغ بالمساهمة فى رأس مال الشركة بنسبة مساهمة بلغت ٩٩,٨% من خلال الحصة المباشرة فى الاستثمار و تبلغ الحصة غير المباشرة ٩٨,٨% فى شركة طوبلاط الشركة التابعة للشركة الدولية للمقاولات .

غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة فى العمل فى مجال تصميم و تصنيع و تنفيذ جميع اعمال الهياكل المعدنية و جميع انواع اشغال الالومنيوم و جميع اعمال مواد البناء و الحراريات و انتاج و تصنيع الخرسانة الجاهزة و القيام بكافة اعمال المقاولات و تقديم الاستشارات.

م- شركة نهضة مصر للبترول و الغاز تأسست الشركة طبقا لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحة التنفيذية ، و تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٧٥% من أسهم شركة نهضة مصر للبترول و الغاز.

غرض الشركة

تقديم الخدمات البترولية المساندة لأعمال الحفر و الاستكشاف.

٢-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

٣-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

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

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

- الإضمحلال فى قيمة الشهرة .
- 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 المجمعة.

١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و اذا 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 بناءا على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الانتاجى المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالته المتوقع ان يكون عليها فى نهاية عمرة الانتاجى المقدر.

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

معدل الإهلاك	البيان
٢,٥ - ٦%	مبانى و انشاءات
١٠ - ٢٥%	آلات و معدات
١٧ - ٢٥%	ديكورات و تجهيزات
٢٠ - ٣٣,٣%	وسائل نقل وانتقال
١٠ - ٢٥%	اثاث و تجهيزات
٢٥ - ٥٠%	اجهزة حاسب الى
العمر الافتراضى للأصل او المدة المتبقية فى عقد الأيجار	تحسينات فى امكان مؤجرة
٢٥%	اجهزة تكييف
٢٥% - ٣٧,٥%	عدد و أدوات كبيرة

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٣ الأصول الثابتة المؤجرة

يُدرج المال المؤجر كأصول ثابتة مؤجرة بالتكلفة التاريخية لإقتنائها - وذلك وفقا لمعايير المحاسبة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى طبقا لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و يتم إجراء الإهلاكات على تلك الأصول وفقا لعمرها الإنتاجى و حسبما جرى عليه العمل و العرف و طبيعة الأصل الذى يتم إهلاكه .

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

٤-٣ عقود التأجير التمويلى

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 تلقائيا 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 (تطبيقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة" أن يقوم بالمحاسبة عن الأصل وفقا للمعيار رقم (٣٢).

٥-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الأولي :

- يتم اثبات أصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الأولي للالتزام عقد التأجير .
- أى دفعات عقد تأجير تمت فى او قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا أى حوافز إيجار مستلمة .
- أى تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة المستأجر .
- تقدير للتكاليف التى سينكبدها المستأجر فى تفكيك وازالة الأصل محل العقد ، و إعادة الموقع الذى يوجد فيه الأصل الى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لأحكام وشروط إعادة التأجير .

ب. القياس اللاحق لأصل " حق الانتفاع "

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٥ أصل "حق الانتفاع" (تابع)

ج. الاستهلاك :

- يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب , وفي حالة ما اذا كان المستأجر يمارس خيار الشراء فيتم استهلاك أصل حق الانتفاع من بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل.

٣-٦ استثمارات في شركات شقيقة

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

٣-٧ استثمارات مقيمة بغرض المتاجرة

- 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 جزءا من محفظة ادوات مالية محددة تضم اصولا و التزامات مالية اخرى يتم ادارتها معا وتتسم بنمط الحصول على ارباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير .

٣-٨ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

تمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع أصول مالية غير مشتقة تكون هناك النية للإحتفاظ بها لمدة غير محددة و قد يتم بيعها إستجابة للحاجة إلى السيولة أو التغيرات في أسعار العائد أو الصرف أو الأسهم .

يتم القياس لاحقا بالقيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع و يتم الإعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالأرباح و الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة لتلك الإستثمارات و ذلك إلى أن يتم إستبعاد الأصل أو إضمحلال قيمته عندها يتم الإعتراف في قائمة الدخل بالأرباح و الخسائر المتراكمة التي سبق الإعتراف بها ضمن حقوق الملكية .

٣-٩ الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

تمثل الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أصولا مالية غير مشتقة ذات مبلغ محدد أو قابل للتحديد و تاريخ إستحقاق محدد و لدى إدارة النية والقدرة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ إستحقاقها، و يتم إعادة تبويب كل المجموعة على أنها متاحة للبيع إذا باعت الشركة مبلغ هام من الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق .

٣-١٠ 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).

٣-١١ الأصول غير الملموسة ( شهرة )

يتم إثبات الأصول غير الملموسة بتكلفة الأقتناء مخصوما منها مجمع الاستهلاك وأي خسائر اضمحلال في قيمتها ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول.

٣-١٢ المخزون

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

٣-١٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)  
١٤-٣ الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

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

١٥-٣ 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.

١٦-٣ 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 الاعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس منتظم ومعقول للتوزيع.

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

يتم إثبات تكاليف النشاط كنسبة تقدر بالثلث من قيمة المصروفات العمومية والإدارية المحققة خلال العام.

١٧-٣ 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 إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- 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 اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر اداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو 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)

١٨-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكومي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام الموارد 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.

١٩-٣ 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 الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوي لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٢٠-٣ 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 وينفس اسس التعامل مع الغير.

٢١-٣ الاحتياطي القانوني

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

٢٢-٣ أسهم الخزينة

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

٢٣-٣ 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 والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب. حصة العاملين في الأرباح

وفقاً للنظام الأساسي للشركة 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 والالتزام خلال العام التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

٢٤-٣ 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.

٢٥-٣ توزيعات الأرباح

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

- ٢٦-٣ قائمة التدفقات النقدية  
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.
- ٢٧-٣ 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.
- ٢٨-٣ أرقام المقارنة  
يتم إعادة توبيخ أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي ، هذا ولم يتم تعديل ارقام المقارنة للعام الحالي.
- ٢٩-٣ 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.
- ٣٠-٣ 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.
- ٣١-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية
- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء وأوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة 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.
- ٣٢-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
- تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :
١. خطر الائتمان  
تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.
  ٢. خطر السيولة  
تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء 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 لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
  ٣. خطر سعر الفائدة  
يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغيير في قيمة إدارة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الاجل على مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيف ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.
  ٤. خطر العملات الأجنبية  
يتمثل خطر العملات الأجنبية 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.

شركة أرابيا التأسيسين هولدينج (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤. الأصول الثابتة

الأرضي	مبني	مبني وانشاءات	آلات ومعدات	ديكورات وتجهيزات	وسائط نقل	اثاث وتجهيزات	اجهزة حاسب الي	تجهيزات في املاك مؤجرة	املاك في املاك	معدات	اجهزة تكثيف	عدد واورات كبيرة	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٥٠٨٨١٣	١٧٣١٦٢٥٩	٥٩٠٧٥٨٦١	٦٦٦١٨٥	٢٢٥٦١٤٤٩	٢٦١٣٦٦٠٤	٤٩٩٧٧٩٦	٤٦٥١٠٧٢	٤٩٩٧٧٩٦	٤٩٩٧٧٩٦	٣٣٢٣١٤	٢٤٠٠٠	١٢٨٧١٠٦٨	١٢٣٥٧٧٤٧١
١٣٣٢٢٥٠	-	٥٧٥٠٩٣	-	-	٢٢١٨٠٤	٥٧٤١٢٢	-	-	-	-	-	٢٤٠٠٠	٢٧٧٧٢٩٩
-	-	-	-	١٨٠٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٨٠٠٠٠
-	-	-	(٣٨٦٤٢)	(٦٠٥٠٦٥)	(١٢٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٩٤٥٠)	(٧١٥٨٥٨)
١٤٨٤١١١٣	١٧٣١٦٢٥٩	٥٩٠٧٥٨٦١	٦٦٦١٨٥	٢٢٥٦١٤٤٩	٢٦١٣٦٦٠٤	٤٩٩٧٧٩٦	٤٦٥١٠٧٢	٤٩٩٧٧٩٦	٤٩٩٧٧٩٦	٣٣٢٣١٤	٢٤٠٠٠	١٢٨٧١٠٦٨	١٢٥٢١٨٨٧٢
-	-	-	٣٨٤٧٥٨٧٤	١٩٠١٢٨٩٢	١٩٠١٢٨٩٢	١٩٧٨٢٩٥٣	٣٤٢٧٨٦١	٤٣٢٢٨٠٥	٤٣٢٢٨٠٥	١٩٩٤٢٩	-	١٠٧٩٨٨٩٦	١٠٣١٢٥٣٢٨
-	-	-	-	٢٥٦٦٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٥١٦٢٧
-	-	-	٩٨٨٥٦٨	٢١٦٧٢	٢٥٣٧٥٨	٣٧١٦٨٤	١٩٠١٠٥	٩٥٢٦٩	٩٥٢٦٩	٥١١٤	٤٠٢١٨٢	٤٠٢١٨٢	٢٤٢٣٩٤٥
-	-	-	(٢٦٠٠٨)	-	(٦٠٥٠٦٥)	(١٢٧٠٠)	-	-	-	-	(٩٤٥٠)	(٩٤٥٠)	(٧٠٣٢٢٣)
-	-	٥٦٤٦٠٣٨	٣٩٤٣٨٤٣٤	٥٠٦١٥٥	١٩٠١٨٢٥٢	٢٠٠٩١٩٢٧	٣٦٥٧٩٦٦	٤٤٨٨٠٧٤	٤٤٨٨٠٧٤	٢٠٤٥٤٣	١١١٩١٦٢٨	١١١٩١٦٢٨	١٠٤٢٤٣٠٢٧
-	-	١٤٨٤١١١٣	٢٠١٧٣٨٧٧	١٢٠٠٣٠	٣٦١٨١٣٢	٦٧٠٣٧٧١	١٥٦٧٢٢٨	٥٠٩٧٢٢	٥٠٩٧٢٢	١٢٧٧٧١	١٢٧٣٩٩٠	١٢٧٣٩٩٠	١١٠٢٥٨٥٥
١٣٥٠٨٨٦٣	١١٨٠٥٨١٤	٢٠٥٩٤٩٨٧	١٤١٧٠٢	٣٥٤٨٥٥٧	٦٨٥٣٦٥١	١١٨٣٢١١	١١٨٣٢١١	٦٠٤٩٩١	٦٠٤٩٩١	١٣٢٨٨٥	٢٠٧٢١٧٢	٢٠٧٢١٧٢	١٠٤٥١٨٣٣

مبني وانشاءات	آلات ومعدات	وسائط نقل	اثاث وتجهيزات	تجهيزات في املاك مؤجرة	اجهزة تكثيف و مصانع	عدد واورات كبيرة	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٥٠٤٣	٢٤٧٨٥٥٦١	١٧٢٩٥٢٨٩	١٤٢٦٨٤٢٥	١٥٢٤٩١٢	١٢٧٧٥٠	٦٠٩٣٧٨٦	٦٤٢٧٠٧٦٧

تتعلق الأصول الثابتة بفترة زمنية تمتد من ٢٠٢٠/١٢/٣١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

شركة اربيا انفيستمنس هولدينج ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥. أصول حق انتفاع

الاجمالي	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني موزعة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٣٢٠.٤٢٢	٧٧.٢٩٩٠	٥٦٢٢٢٠٠	٣٩٩٥٢٣٢	٤٥١٩٤.٠٩٤	--	--	٢٠٢١/١/١
٤٥١٩٤.٠٩٤	--	--	--	--	--	--	تكلفة الاصل في الفترة
--	--	--	--	--	--	--	تسويات خلال الفترة
( ٦١٨٠٠٠ )	( ٦١٨٠٠٠ )	--	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٦١٨٩٦٥١٦	٧٠٨٤٩٩٠	٥٦٢٢٢٠٠	٤٩١٨٩٣٢٦	--	--	--	تكلفة الاصل في ٢٠٢١/٣/٣١
٥٧٤٦.٣٢	٢٩٠٢٤٠٣	١٣٢٤٦٤١	١٥١٨٩٨٨	--	--	--	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/١/١
١٣٩٣٤٣٨٨	--	--	١٣٩٣٤٣٨٨	--	--	--	تسويات خلال الفترة
٢١٠٧٣١٨	٣٨٣.٨٣	١٤.٥٥٥	١٥٨٣٦٨٠	--	--	--	إهلاك الفترة
( ٢٩٤٦٦٧ )	( ٢٩٤٦٦٧ )	--	--	--	--	--	مجموع إهلاك الاستيعادات
٢١٤٩٣.٧١	٢٩٩.٨١٩	١٤٦٥١٩٦	١٧.٣٧٠٥٦	--	--	--	مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٣/٣١
٤٠.٤٠٣٤٤٥	٤.٩٤١٧١	٤١٥٧.٠٠٤	٣٢١٥٢٢٧٠	--	--	--	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٣/٣١
١١٥٧٤٣٩٠	٤٨٠.٥٨٧	٤٢٩٧٥٥٩	٢٤٧٦٢٤٤	--	--	--	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

\* طبقا لمعيار المحاسبة رقم (49) لسنة 2019 يجب على المستأجر الاعتراف بأصل (حق انتفاع) وبالزام عن عقود التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير، حيث تم قياس الزمام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الأيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ مخصصه باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة ونتج عنه مصروفات تمويلية.

شركة أرابيا انفيستمنس هولدنغ ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦. مشروعات تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لشراء أصول

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٦٨ ٤٨١	١٩٩٠ ١٧٤	دفعات مقدمة لشراء أصول غير ملموسة
٩١٠.٠٠٠	٩١٠.٠٠٠	
<u>٢ ٩٧٨ ٤٨١</u>	<u>٢ ٩٠٠ ١٧٤</u>	

٧. الشهرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة UE Finance
٣٢٤٤ ٦٧٦	٣٢٤٤ ٦٧٦	شركة القاهرة للتنمية و صناعه السيارات
١٩٩ ١٢٥ ٣٦٤	١٩٩ ١٢٥ ٣٦٤	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية و الكهربائية ( كهروميكا )
٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	٦٥ ٦٦٤ ٩٦٠	
٢٦٨.٠٣٥.٠٠٠	٢٦٨.٠٣٥.٠٠٠	(يخصم)
( ١٩٩ ١٢٥ ٣٦٤ )	( ١٩٩ ١٢٥ ٣٦٤ )	خسائر الاضمحلال*
<u>٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦</u>	<u>٦٨ ٩٠٩ ٦٣٦</u>	صافي الشهرة

\* تم تكوين اضمحلال بكامل قيمة الشهرة في شركة القاهرة للتنمية و صناعة السيارات بقيمة ١٩٩ ١٢٥ ٣٦٤ جنيه مصري

٨. إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة وشركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
القيمة	%	القيمة	%	
<u>جنيه مصري</u>		<u>جنيه مصري</u>		
٥٧٠.١	٩٩,٩%	٥٧٠.١	٩٩,٩%	إستثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
٥٧٠.١		٥٧٠.١		شركة إستثمارات للطاقة*
(٥٧٠.١)		(٥٧٠.١)		يخصم : خسائر الإضمحلال
--		--		
٢٣١ ٦٦٥	٣٥%	٢٣١ ٦٦٥	٣٥%	إستثمارات في شركات شقيقة
١٦٣.٠٠٠	٣٢,٦%	١٦٣.٠٠٠	٣٢,٦%	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
٣٩٤ ٦٦٥		٣٩٤ ٦٦٥		شركة كهرباء شرق العوينات
( ٣٩٤ ٦٦٥ )		( ٣٩٤ ٦٦٥ )		يخصم : الإضمحلال في قيمة الأستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

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

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩. استثمارات طويلة الاجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	جنيه مصري ٤٩٥ ٤٦٠	%٤٩	شركة المشروعات والكهربائية و الميكانيكية ( السعودية ) يخصم :
( ٤٩٥ ٤٥٩ )	( ٤٩٥ ٤٥٩ )		الاضمحلال في قيمة الاستثمار
١	١		

١٠. اصول أخرى طويلة الأجل

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري ٦١ ٦٩٧ ٢٧٩	جنيه مصري ١٣١ ٤٧٤ ٥٤١	عملاء طويلة الاجل
٣ ٧٥٢ ٩٩٤	٣ ٢٨٠ ٠٧٨	فوائد عقد تأجير تمويلي طويلة الاجل
٦٥ ٤٥٠ ٢٧٣	١٣٤ ٧٥٤ ٦١٩	

١١. اصول ضريبية مؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري ٥٨٢ ٥٧٨	جنيه مصري ١ ٤٥٠ ٤٥٨	رصيد اول العام
٨٦٧ ٨٨٠	٥٧ ٨٤٧	الحركة خلال العام
١ ٤٥٠ ٤٥٨	١ ٥٠٨ ٣٠٥	

١٢. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري ٢ ٩٧٠ ٤٨٩ ١٤٦	جنيه مصري ٣ ١٣٧ ٠٣٦ ٤٦١	الاستثمار في عقود التأجير التمويلي
١٣ ٧٦٠ ٧٥٣	١٨ ٨٢٩ ٧٧٣	عملاء تأجير تمويلي مستحقة
٢٨ ١٨٢ ٢١٤	٥٣ ٦٨٩ ٣٣٢	الاستثمار في عقود التخصيم
( ٦٧٦ ٩٠١ ٤٧٦ )	( ٦٨٩ ٧٢٥ ٦٦٥ )	ايرادات غير محققة تأجير التمويلي
--	٣٤٨ ٩٣٨	عملاء تخصيم مستحقة
( ٢٦٢ ٥٦٠ )	( ٣٦٣ ٤٩٦ )	العوائد المجنبة تأجير التمويلي
( ١ ٥٦٩ ٧٠٦ )	( ٢ ١٠٠ ٥٤٤ )	ايرادات غير محققة تخصيم
٢ ٣٣٣ ٦٩٨ ٣٧١	٢ ٥١٧ ٧١٤ ٧٩٩	صافي الاستثمار قبل الانخفاض (يخصم)
( ١٦ ٨٧٩ ٩٣٢ )	( ١٩ ٤٢١ ٩٨٥ )	الانخفاض في قيمة الاستثمار في التأجير تمويلي والتخصيم (١٠-١٢)
٢ ٣١٦ ٨١٨ ٤٣٩	٢ ٤٩٨ ٢٩٢ ٨١٤	صافي الاستثمار في قيمة عقود التأجير التمويلي

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري ٥٨٥ ٠٣٢ ٤٠٦	جنيه مصري ٦٨٢ ٩٩١ ٠٩٦	صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - قصيرة الاجل
١ ٧٣١ ٧٨٦ ٠٣٣	١ ٨١٥ ٣٠١ ٧١٨	صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم - طويلة الاجل
٢ ٣١٦ ٨١٨ ٤٣٩	٢ ٤٩٨ ٢٩٢ ٨١٤	

شركة أرابيا انفستمننتس هولدنج ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢. صافي الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم (بالصافي) (تابع)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	وسوف يتم التحصيل كالاتي :
جنيه مصري	جنيه مصري	السنة الاولى
٥٨٩ ٤١٢ ٩٢١	٦٨٨ ٣١٠ ٢٤٣	السنة الثانية
٥٧٧ ٥٢٠ ٠٢٥	٦٤٥ ١٨٧ ٤٧٣	السنة الثالثة
٥٢٠ ٦٩٣ ٦٢٩	٥٥٦ ٣٩٤ ٩٦٠	السنة الرابعة
٤٣٨ ٣٦٠ ٥٠٠	٤٦٠ ٩٠١ ٢١٣	السنة الخامسة
١٩٥ ٧١٢ ٣٨٢	١٥٨ ٢٩٩ ١٦٥	القيمة المتبقية
١١ ٩٩٨ ٩١٤	٨ ٦٢١ ٧٤٥	
٢ ٣٣٣ ٦٩٨ ٣٧١	٢ ٥١٧ ٧١٤ ٧٩٩	

١٢-١) الانخفاض في قيمة الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد اول المدة
٤٧٠٥ ٢٤٥	١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	المكون خلال العام
١٢ ١٧٤ ٦٨٧	٢ ٥٤٢ ٠٥٣	المحول خلال العام
--	--	الرصيد آخر المدة
١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	١٩ ٤٢١ ٩٨٥	

وينقسم الانخفاض في قيمة الاستثمار في التأجير التمويلي والتخصيم الى :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخصص عام - تأجير تمويلي
١٤ ٩٨٤ ٣٣٨	١٧ ٠٧٤ ٢٣٥	مخصص عام - تخصيم
٢٦٦ ١٢٥	٥١٥ ٨٨٨	مخصص الارصدة المشكوك في تحصيلها
١ ٦٢٩ ٤٦٩	١ ٨٣١ ٨٦٢	
١٦ ٨٧٩ ٩٣٢	١٩ ٤٢١ ٩٨٥	

١٣. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية وودائع
٤٨٥ ٤٨٤ ٥٦٤	٣٣٨ ٩٩٣ ٥٤٨	نقدية بالصندوق
٢٨٢ ٦٤٦	٦٣٢ ١١٧	شيكات تحت التحصيل
١٠٤ ١٩٣	٢٨ ٦٠١	
٤٨٥ ٨٧١ ٤٠٣	٣٣٩ ٦٥٤ ٢٦٦	

تتضمن الودائع بالبنوك مبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار امريكي المعادل لمبلغ ١٦٠.٩٠٠.٠٠٠ جنيه مصري قيمة غطاءات خطابات الضمان الصادرة من شركة القاهرة للتنمية و صناعات السيارات لشركة بيجو فرنسا ومبلغ ٥.٦٠٣.٦٥٣ جنيه مصري بشركة شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) مجمد مقابل غطاء خطابات ضمان من البنك العربي الافريقي (عملية محلية) .



شركة أرابيا انفيستمنس هولدنج ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٤. أذون خزائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون الخزائنة
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٩ ٧٠٠ ٠٩١	(بخصم)
( ٥٠٤ ٥٦١ )	(١٢٢ ٥٠٢)	العوائد الغير مستحقة
٤٣ ٦٩٥ ٤٣٩	٩ ٥٧٧ ٥٨٩	

١٥. استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة المصرية الالمانية للمنتجات الكهربائية ( اجيماك )
١٢ ٨٥٦ ٥٣٧	١٢ ٨٥٦ ٥٣٧	الشركة المصرية لهندسة النظم و القوى الكهربائية
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	سندات وزارة المالية - الادارة المركزية للتمويل
٣٧٩ ٢١٦	٣٧٩ ٢١٦	سندات بنك الاستثمار القومي
١٠٩ ٠٣٧	١٠٩ ٠٣٧	
١٣ ٨٤٤ ٧٩٠	١٣ ٨٤٤ ٧٩٠	

١٦. المخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع غيار و مهمات
٦٩ ١٨٩ ٠١٤	٥٥ ٣٨١ ٨٣٥	انتاج غير تام
١ ١٣٩ ٩٠٢	١ ٠٠٢ ٨٠٠	انتاج تام
١ ٦٣٢ ١٢٠	١ ٨٣٠ ٥٠٥	انتاج تحت التشغيل
٥٧٠ ٨١٢	٣٩٣ ٢٠٩	بضاعة لدي الغير
٩ ٠٤٤ ٩٣٦	٩ ٠٨٨ ٦٥٣	خامات
٤٨٩ ٣١٨	٥٨٠ ٢٦٣	سيارات مستعملة
٢٢ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠	مطالبة التعويض
٣٣٣ ١٠٨	٣٣٣ ١٠٨	الاجمالي
٨٢ ٤٢١ ٢١٠	٦٨ ٦٣٢ ٣٧٣	يخصم : الاضمحلال في قيمة المخزون
( ١٠١٠ ٦٤٥ )	( ١٠١٠ ٦٤٥ )	اعتمادات مستندية لشراء بضائع
٨٨٨ ٤١٦	١٩ ٧٥٠ ٤٦٥	
٨٢ ٢٩٨ ٩٨١	٨٧ ٣٧٢ ١٩٣	

١٧. العملاء وأوراق القبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	العملاء
٦٠٥ ٢١١ ٥٧٣	٦١٥ ٨٨٨ ٠٨٤	أوراق القبض
١٠ ٤١٨ ٠٩٠	٧ ٨٦٠ ٨١١	
٦١٥ ٦٢٩ ٦٦٣	٦٢٣ ٧٤٨ ٨٩٥	
( ٣٠ ٩٢٨ ٩٦٩ )	( ٣٠ ٥٠٨ ٠٢١ )	
٥٨٤ ٧٠٠ ٦٩٤	٥٩٣ ٢٤٠ ٨٧٤	

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون مشروع أرغندا
٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٠٠ ٠٠٠	ضمائم أعمال محتجرة لدى العملاء
١٣٤ ٦٢٤ ٨٤٧	١٤٢ ٥٣٦ ٣٠٠	مصلحة الضرائب والجمارك
٣٥ ١١١ ٤٢٦	٣٦ ٦٣٥ ٨٢٣	عهد وسلف عاملين
٢ ٧٧٧ ١٧٢	٢ ٧٤٣ ٧٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٤ ٥١٧ ٣٣٩	٣ ٣٢٤ ٦١٩	موردين و مقاولين دفعات
٢٧ ٨٣٥ ٢٠٩	٤٠ ٧٢٤ ٦٤٢	أرصدة مدينة أخرى
١٣٧ ٥١٣ ٨٦٩	١١١ ١٨٩ ٤٧٢	
٣٨٦ ٥٧٩ ٨٦٢	٣٨١ ٣٥٤ ٦٣٩	
(٧٣ ٩٩٩ ١٨٠)	(٧٢ ٣٦٠ ١٤٤)	يخصم : خسائر الإضمحلال
٣١٢ ٥٨٠ ٦٨٢	٣٠٨ ٩٩٤ ٤٩٥	

١٩. مستحق من اطراف ذات علاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة مركز الاسكندرية للتنمية والتجارة
٢ ٢٣٥ ٢٢٨	٢ ٢٦٢ ٤٥٠	مركز للتنمية والتجارة ( CDC )
٥ ٨٤٧ ٩٤٥	٥ ٦٧٦ ٢٩٤	شركة غاز رأس الخيمة الامارتية *
١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	الشركة العربية الدولية للسيارات
٩٩١ ٠٢٤	٩٩١ ٠٢٤	شركة سي دي اى
٢٥٢ ١١٣	٢٥٢ ١١٣	شركة سي دي سي ام أوتوموتيف
١١ ٢٦٩ ١٤٦	١١ ٢٦٩ ١٤٣	شركة رواج أوتو ملرت للتجارة
٨ ٦٠٣	--	شركة تخصيص للتخصيم
١٠ ٠٠٠	--	شركة رواج لتجارة السيارات
٤٤٤ ٠٠٠	--	
٣٩ ٥٩٨ ٦٢٩	٣٨ ٩٩١ ٥٩٤	

\* بموجب قرار مجلس إدارة شركة نهضة للبترول والغاز (شركة تابعة) المنعقد في ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة بتاريخ ٦ يناير ٢٠١٤ والذي أقر الأتى:

- تنازل شركة نهضة للبترول و الغاز عن جميع حقوقها والتزاماتها لشريكها فى الامتياز شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية (شركة ذات مسؤولية محدودة) على ان تتحمل شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية جميع الأعباء المالية التى تكبدها شركة نهضة للبترول و الغاز (شركة مساهمة مصرية) حتى ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣.
- تفويض السيد رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب للشركة فى التوقيع نيابة عن الشركة مع شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية على عقد تنازل يتم بموجبة التخارج من الامتياز و نقل ملكية ١٠٠% من حصص شركة نهضة للبترول والغاز ونسبتها ٨٠% من مجموع الحصص فى منطقة الغزليات بالصحراء الغربية الى شركة غاز رأس الخيمة الاماراتي وإحالة جميع حقوق والتزامات شركة نهضة للبترول والغاز الى شركة رأس الخيمة الإماراتية طبقاً لاتفاقية الامتياز المبرمة عملاً بالقانون رقم (١٣٥) لسنة ٢٠٠٩ للتنقيب عن البترول واستغلاله.
- طبقاً لما سبق تم تحميل شركة غاز رأس الخيمة الاماراتية باجمالى تكاليف البحث والتنقيب التى تكبدها الشركة حتى تاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٣ و البالغة ١٨ ٥٠٥ ١٢١ جنية مصرية.
- لم تتم الموافقة من وزارة البترول وشركة جنوب الوادى القابضة للبترول على هذا التنازل حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

١٩. مستحق من اطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع اطراف ذات علاقة

بيانات	نوع التعامل	٢٠٢١/١/١	حجم التعامل مدين / (دائن)	٢٠٢١/٣/٣١
شركة مركز الاسكندرية للتنمية والتجارة	جاري	٢ ٢٣٥ ٢٢٨	جنيه مصرى	٢ ٢٦٢ ٤٥٠
مركز للتنمية والتجارة ( CDC )	جاري	٥ ٨٤٧ ٩٤٥	(١٧١ ٦٥١)	٥ ٦٧٦ ٢٩٤
شركة غاز رأس الخيمة الامارتية	جاري	١٨ ٥٤٠ ٥٧٠	-	١٨ ٥٤٠ ٥٧٠
الشركة العربية الدولية للسيارات	جاري	٩٩١ ٠٢٤	--	٩٩١ ٠٢٤
شركة سى دى اى	جاري	٢٥٢ ١١٣	--	٢٥٢ ١١٣
شركة سى دى سى ام أوتوموتيف	جاري	١١ ٢٦٩ ١٤٦	-	١١ ٢٦٩ ١٤٦
شركة رواج أوتو مارت	جاري	٨ ٦٠٣	(٨ ٦٠٣)	-
شركة تخصيص للتخصيم	جاري	١٠ ٠٠٠	(١٠ ٠٠٠)	-
شركة رواج لتجارة السيارات	جاري	٤٤٤ ٠٠٠	(٤٤٤ ٠٠٠)	-

٢٠. رأس المال المصدر و المدفوع

- حدد رأس مال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ جنيه مصري (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليوناً وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري نقداً وتقديم حصة عينية (قيمة الاراضي) بقيمة ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ 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 الغير عادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الاساسى للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة إلى أنه قد تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمة الحصة العينية مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسائة وأربعة وثلاثون مليوناً وستمائة وثلاثة وعشرون ألفاً وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيهاً مصرياً فقط لا غير) موزعاً على عدد ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم الواحد.
- وبتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٤ تمت الموافقة على اعدام اسهم الخزينة والبالغ عددها ٩٤ ٣٨٠ ٠٧٢ سهم وقد تم التأشير في السجل التجارى بتخفيض رأس مال الشركة باعدام اسهم الخزينة بتاريخ ١٢ يناير ٢٠١٥ ليصبح رأس المال المدفوع مبلغ ٤٤٠ ٢٤٣ ٦٥٣ جنيه مصري.
- بناء علي قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة علي المقترح الخاص بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة نقدية قدرها ٣٤٧ ٧٥٦ ٢٠٩ جنيه مصري بالقيمة الاسمية للسهم وقد اسفرت نتيجة الاكتتاب عن قيام السادة المساهمين بالاكتتاب في عدد ٤٠ ٣١٢ ٥٠٤ سهم بإجمالي مبلغ ٤٠ ٣١٢ ٥٦٤ جنيه مصري وتم التأشير في السجل في ١٩ يوليو ٢٠١٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ جنيه مصري.
- بناء علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تخفيض رأس المال المرخص به من ٦ مليار جنيه ليصبح ١,٤ مليار جنيه وتخفيض رأس المال المصدر ليصبح ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.
- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجارى بزيادة رأس المال من ١٤٤ ١٦٦ ٨٦٥ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ سهم ليصبح ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ جنيه مصري موزعة على ١٧٧ ١٧٧ ١٣٤٩ سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

## ٢١. أسهم الخزينة

- قامت الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ، وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢ مارس ٢٠٢٠ ووفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ والذي اعطى للشركات فرصة شراء اسهم الخزينة بشروط ميسرة ، وعلية فتم الموافقة علي شراء اسهم خزينة من السوق المفتوح وبسعر الورقة المالية خلال جلسات التداول وذلك خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ٤ مارس ٢٠٢٠ على ان لا تتخطى ١٠% من راس مال الشركة ، وقد تم بيع كافة هذه الاسهم وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الادارة .

## ٢٢. احتياطي اسهم خزينة

- قامت الشركة ببيع اسهم خزينة بمبلغ ٦٠٣ ٩٨٣ ٢٨ جنيه مصري لعدد ٤٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم بتكلفة ٤٥٣ ٢٢١ ١٢ جنيه مصري وفقاً لقرارات اجتماعات مجلس الادارة مما ادى الى زيادة احتياطي اسهم خزينة بمبلغ ١٦ ٧٦٢ ١٥٠ جنيه مصري ليصبح رصيده بقيمة ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مبلغ ١٠ ٢٦٤ ٧٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

## ٢٣. قروض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٣٤١ ٠٨٤ ١١٢	٢ ٣٣٣ ٣٥٤ ٧٥٥
(٦٠٨ ٠٥١ ٢٧٤)	(٦٦٢ ٤٢٦ ٥٢٦)
١ ٧٣٣ ٠٣٢ ٨٣٨	١ ٦٧٠ ٩٢٨ ٢٢٩

قروض طويلة الاجل  
الجزء المستحق من القروض طويل الاجل

\* تتضمن ارصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢ ١٩٣ ٨٠٥ ٩٩٨ جنيه مصري خاصة بشركة يو اى فاينانس UE Finance خاصة بنشاط الايجار التمويلي مقابل تنازل الشركة عن جميع حقوقها في عقود تاجير تمويلي والمتمثلة في حصتها في الايجار وفي التأمين وكذلك في حصتها في التعويض في حالة هلاك الاصل بالاضافة الى اصدار سند اذنى لصالح البنوك بقيمة التمويل و مبلغ ٧٥٧ ٥٤٨ ١٣٩ جنيه مصري خاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي لتمويل شراء السيارات.

## ٢٤. مخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٧ ٤٧٨ ٨١٣	١٠١ ٤٩٠ ٣٢٩
٣ ٥٥٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠
(٧ ٧٣٨ ٤٨٤)	--
١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩	١٠٣ ٢٩٠ ٣٢٩

رصيد اول المدة  
المكون خلال الفترة/العام  
المستخدم خلال الفترة/العام

يتمثل رصيد مخصص المطالبات في ما تم تكوينه لمواجهة اى مطالبات من المتوقع أن يقوم بها طرف خارجي ولم تقم الشركة بالإفصاح عن المعلومات الخاصة بالمخصصات نظراً لاعتقاد الإدارة بأن قيامها بذلك من المتوقع أن يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع الطرف الخارجى. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وكذلك تقوم بتعديل قيمة المخصص وفقاً لأحدث التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الطرف الخارجى.

## ٢٥. موردين ومقاولين و اوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣ ٥٩٦ ٢١٥	٥٤ ١٢٣ ٧٠٢
١٩٣ ٤٦٣ ٣٤٢	١٩٣ ٠٩٥ ٧٧٣
٢٩ ٠٠٨ ٣٩٥	٤٣ ٤٩٧ ٥٦٠
٢٧٦ ٠٦٧ ٩٥٢	٢٩٠ ٧١٧ ٠٣٥

موردون و مقاولون محليون  
موردون بالخارج  
اوراق الدفع

شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ ( شركة مساهمة مصرية )  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٥٤٧ ٦٠٥	٢١ ٨٧٣ ٦٢٤	مصرفات مستحقة
٥٤ ٠٤٧ ٣٣٤	٦٠ ٩٠٠ ٩٦٧	مصلحة الضرائب والجمارك والتأمينات
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	دائنو شراء الاستثمار *
٩٦ ٣٠٣ ٦٩٤	١١١ ٠٢٢ ٢٢٦	عملاء دفعات مقدمة
٨٣٥٩ ٨١٨	٢٠ ٨٦٦ ٩٦٣	دائنو اصول مؤجرة
٢ ١٨٥ ٦٢٥	٢ ١٨٥ ٦٢٤	موزعي سيارات
٢٤ ١٣٩ ٦٠١	٢٣ ٦٦١ ٠٨٤	ايرادات مدفوعة مقدما
١٧٩ ٠١٩ ٥٤٨	١٨٦ ١٩٧ ٣٦٢	أخرى
٣٨٧ ٢٣٩ ٠٩٨	٤٢٨ ٣٤٣ ٧٢٣	

\* 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 ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصري و ذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	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	دائنون آخرون
١ ٦٣٥ ٨٧٣	٤١ ٩٤٩ ٩٠٠	٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣	

٢٧. حقوق غير ذوى السيطرة

تتمثل حقوق غير ذوى السيطرة في الآتي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٧ ١٩٦ ٤٠٩	١٠٧ ٢٣٢ ١٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا)
١٠٤ ٥١١	١٠٤ ٤٩٢	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٣	٣	شركة رواج للتمويل الاستهلاكي
٢٢٣ ٠٨٦	٢٣٣ ٦٦٤	شركة طوبلاط للانتاج المعماري
( ٢٧٧ )	( ٣١٣ )	شركة القاهرة للتنمية و صناعات السيارات
٤٨	٤٨	شركة رواج للمشروعات العقارية
٢٤٣	٢٧٠	شركة يو اي فاينانس
(٤ ٧١٣ ٩١٧)	(٤ ٧١٣ ٩١٧)	شركة نهضة للبترول و الغاز
--	--	شركة سى دي سي ام للتجارة و التصدير
١٠٢ ٨١٠ ١٠٦	١٠٢ ٨٥٦ ٣٤٧	

٢٨. نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

يحسب نصيب السهم من الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة علي متوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة/ العام :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٢٣٥ ٧٥٥	١٤ ٩٤٠ .٠٩٠	صافي ارباح الفترة
١٢ ٢٣٥ ٧٥٥	١٤ ٩٤٠ .٠٩٠	
١ ٣١٨ ٥١٩ ١١٧	١ ٣٤٥ ٤٦٨ .٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٠٩٣	٠,٠١١١	

شركة أرابيا للاستثمارات هولدينج (شركة مساهمة مصرية)  
اللائحة المالية التوجيهية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٩. القطاعات التشغيلية

المعلومات الموضحة المنطقية والقطاعات تخصص قطاع الأنشطة بالجمعية، يعتمد الشكل الأول لقطاع النشاط على شكل التقارير و إدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسميات بين القطاعات بإرادة حرة تشمل نتائج القطاعات في الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة، و يعتمد الجدول التالي تحليل الإيرادات و المصروفات و الأصول و الإلتزامات على نوع أنشطة و خدمات القطاع و التي من الممكن تمييز مكوناتها.

	٢٠٢١ ٣١ مارس	٢٠٢١ ٣١ مارس	٢٠٢١ ٣١ مارس	٢٠٢١ ٣١ مارس	٢٠٢١ ٣١ مارس	٢٠٢١ ٣١ مارس
	إجمالي	قطاعات اخرى - تسويك	قطاع السجلات	قطاع التمويل غير البنكي	قطاع البناء ومواد البناء	قطاع الاستثمار والتخدمات المالية غير المصرفية
إيرادات من عملاء خارج المجموعة	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١
الإيرادات بين القطاعات	٣٣١ ١٧٢ ٠٦١	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكاليف النشاط	(٢٨٦ ١٢٣ ٣٣٥)	--	(٥٨٢٣ ٩٤٨)	(١٨٣ ٢٤١ ٤٩٤)	(٩٤٨١١ ٠١١)	(٢ ٢٤٦ ٨٨٢)
مجموع الربح القطاع	٥٠ ٠٤٨ ٧٢٦	--	(١ ٦٦١ ٧٨١)	٤١ ٥٤٩ ٧٤٠	١١ ٦٨٥ ٨٤٦	(١ ٥٢٥ ٠٧٩)
مصروفات تسويقه	(١ ٦١١ ٠٩٦)	--	--	(١ ٠٠٣ ٦٧٨)	(٦٠٧ ٤١٨)	--
مصروفات ادارية وعمومية	(٢٧ ١٣٢ ٣٧٣)	--	(٢ ٤٠٠ ٢٠٦)	(١٢ ٦٧١ ٠٧٥)	(٩٥٠٤ ٠٤٥)	(٢ ٠٨٥ ١٨٥)
بدلات و مخصصات اعطاء مجلس الاداره	(٥٠٨ ٠٠٠)	--	--	(٢٥ ٠٠٠)	--	(٤٨٣ ٠٠٠)
الإختلاف في قيمة العملاء	(١٦ ٦٥٩)	--	--	--	(١٦ ٦٥٩)	--
ايرادات اخرى	١٧٤ ٠٧٣	--	--	١٧٤ ٠٧٣	--	--
إجمالي مصروفات القطاع	(٢٧ ٥٢٧ ٣٧٥)	(٤٧١ ٨٦٢)	(٢ ٤٠٠ ٢٠٦)	(١١ ٩٥٩ ٠٠٠)	(١٠ ١٢٨ ١٢٦)	(٢ ٥٦٨ ١٨٥)
صافي ارباح النشاط للقطاع	٢٢ ٥٢١ ٣٥١	(٤٧١ ٨٦٢)	(٤ ٠٦١ ٩٨٧)	٢٩ ٥٩٠ ٧٤٠	١ ٥٥٧ ٧٢٤	(٤ ٠٩٣ ٢٦٤)
(بخصم) / يضاف	١ ٠١١ ٠١٣	--	--	(١٠ ١٣٥)	١ ٠٢١ ١٤٨	--
إرباح رأسمالية	(٥١٨٣ ٣٠٤)	--	--	(٣ ٦٢٧ ٨٧٢)	(١ ٥٥٥ ٤٣٢)	--
مصروفات تمويلية	٣٩٩ ١٥١	--	٢ ٢٢٣	٣١٦ ٢٠٩	٨٠ ٧١٩	--
فراند دانة	٤٣٧ ٦٠٦	--	--	٤٣٧ ٦٠٦	--	--
إضمحلال ائقي الغرض منه	(٢ ٥٤٢ ٠٥٣)	--	--	(٢ ٥٤٢ ٠٥٣)	--	--
الإختلاف في استثمارات في كالجور تمويل	٢٢٥ ٦٣٢	--	٢٤ ٢٤٢	٢٩١ ٢٩٠	--	--
(خصم) / ارباح فروق تقييم عملات اجنبية	٤ ٩٢٨ ١٥٠	--	٥٦ ٠٢٩٣	٤ ٣٦٧ ٨٥٧	--	--
ايرادات اخرى	٢١ ٨٩٧ ٥٤٦	(٤٧١ ٨٦٢)	(٣ ٤٦٥ ١٢٩)	٢٨ ٥٣٢ ٣٥٢	١ ٣٩٥ ٤٤٩	(٤ ٠٩٣ ٢٦٤)
صافي ارباح العم قبل الضرائب	(٦ ٩٥٣ ٣٠٦)	--	--	(٦ ٥٤٦ ٥٠٩)	(٤ ٠٦ ٧٩٧)	--
(بخصم) / يضاف	٥٧ ٨٤٧	--	٥٨ ٠٤٧	(١٧ ٠ ٦٧٤)	١٧ ٠ ٧٧٩	(٢ ٠٥)
الضريبة الخالية	١٥ ٠٠٢ ٠٨٧	(٤٧١ ٨٦٢)	(٣ ٤٠٧ ٠٨٢)	٢١ ٨١٥ ١٦٩	١ ١٥٩ ٤٣١	(٤ ٠٩٣ ٥٦٩)
الضريبة الموجبة	٤ ٥٧١ ٢٦٣	--	١ ٠١٧ ٥٨	١ ١٢٨ ٤٩٠	٢ ١٥٠ ٣٣٣	٢٧٥ ٣٨٢
صافي ارباح العم بعد الضرائب	(٣٠٧ ٣٦٥ ٥١٩)	(٧ ٠ ٣٥ ٠٩٠)	(٧٨ ٦٦٧ ٧٩٠)	(٩ ٥٨٠ ٢٢٥)	(٢٣ ٢٧٥ ١٩٦)	(٢٢٨ ٨٠٧ ٢١٨)
الإهلاك والاستهلاك	٤ ١٩٩ ٤٧٠ ٦٥٠	(٥٢٧ ١٣٢ ٨٧٤)	٣٣٣ ٠١٣ ١٩٤	٢ ٨٨١ ٧٣٧ ٥٧٥	٩٥٥ ٣٦٤ ٠١٤	٥٤٦ ٤٨٨ ٧٤١
اضمحلال الأصول	٣ ٥٣٥ ٣٠ ٠٩٢	٩٣ ٢٤٥ ٧٧٧	٥٠٢ ٦٢٥ ١٨١	٢ ١١١ ٠ ٦٠ ٨٦٥	٦٩٦ ١٦٦ ٩٢٧	١٣١ ٨٣١ ٢٤٢
أصول القطاع	٤ ٥٧١ ٢٦٣	--	١ ٠١٧ ٥٨	١ ١٢٨ ٤٩٠	٢ ١٥٠ ٣٣٣	٢٧٥ ٣٨٢
الائتمات القطاع	(٣٠٧ ٣٦٥ ٥١٩)	(٧ ٠ ٣٥ ٠٩٠)	(٧٨ ٦٦٧ ٧٩٠)	(٩ ٥٨٠ ٢٢٥)	(٢٣ ٢٧٥ ١٩٦)	(٢٢٨ ٨٠٧ ٢١٨)
الائتمات القطاع	٤ ١٩٩ ٤٧٠ ٦٥٠	(٥٢٧ ١٣٢ ٨٧٤)	٣٣٣ ٠١٣ ١٩٤	٢ ٨٨١ ٧٣٧ ٥٧٥	٩٥٥ ٣٦٤ ٠١٤	٥٤٦ ٤٨٨ ٧٤١
الائتمات القطاع	٣ ٥٣٥ ٣٠ ٠٩٢	٩٣ ٢٤٥ ٧٧٧	٥٠٢ ٦٢٥ ١٨١	٢ ١١١ ٠ ٦٠ ٨٦٥	٦٩٦ ١٦٦ ٩٢٧	١٣١ ٨٣١ ٢٤٢

٣٠. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد رقم ( ٤٧ )	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ( ٤٧ ) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٦ ) "الأدوات المالية" : الاعتراف و القياس" و بالتالي تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم ( ٢٦ ) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار ( ٤٧ ) الجديد و تحديد نطاق معيار ( ٢٦ ) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية و وفقا لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق	- يسرى المعيار رقم ( ٤٧ ) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر, بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ.
"الأدوات المالية"	٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً. اما بالتكلفة المستهلكة , او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لادارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.	التعديل بالمعيار	تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمائية المتوقعة و الذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم ( ١ ) " عرض القوائم" المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم ( ٤ ) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٥ ) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٦ ) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم ( ٤٠ ) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		



المعايير الجديدة أو المعدلة	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر .	- تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم ( ١١ ) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافق للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"
بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و تعديلاته و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ .	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة , مع الإخذ فى الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافي الاستثمار فى عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي اساس منتظم آخر .	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود تأجير"

٣٠. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع):

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل وتقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر .
معياري المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات الشقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩

٣٠. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع):

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص اهم التعديلات	المعايير الجديده او المعدله
يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي كيان خاص وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة. مثل الطرق والكباري والانفاق والمستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه وامدادات الطاقة وشبكات الاتصالات.....الخ.  و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠), الاصول الثابته و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم الماليه المستقلة او المجمعة او المنفردة المصدره لجميع المنشآت .	معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادله لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقاريه و الألتزام فقط بنموذج التكلفة مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمه العادله عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقاريه وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصريه رقم (٣٢) الاصول الغير متداوله المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمره . - معيار المحاسبه المصريه رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري
يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأه تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الألتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية

٣٠. إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

- أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً لتفشي فيروس كورونا المستجد وما صاحب ذلك من آثار اقتصادية ومالية ، علي أن تقوم الشركات بتطبيق المعايير الجديدة وتعديلاتها علي القوائم المالية السنوية نهاية عام ٢٠٢٠ .
- بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة " ١ يناير ٢٠٢١ " بعبارة " ١ يناير ٢٠٢٠ " أينما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه .
- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية و الفحص المحدود و المشكلة من رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع ادراج الأثر المحاسبي المجمع العام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك.

٣١. الموقف الضريبي

١,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة أرابيا انفستمننتس هولدنغ

- أ. ضريبة شركات الارياح التجارية
  - السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥
  - جارى الفحص.
  - السنوات ٢٠١٦/٢٠١٩
  - تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتي الان.
- ب. الضريبة علي الأجور والمرتبآت
  - السنوات حتى ٢٠١٨
  - تم فحص الملف من بداية النشاط حتي ٢٠١٨ و استخراج النماذج الضريبية.
  - بالنسبة لعام ٢٠١٩
  - جارى اعداد البيانات اللازمة للفحص و تقديمها لمأمورية الضرائب
  - بالنسبة لعام ٢٠٢٠
  - تم تقديم التسوية النهائية لعام ٢٠٢٠ علي المنظومة الالكترونيه لمصلحة الضرائب .
- ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
  - تلتزم الشركة بأحكام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبية وتوريدها في المواعيد القانونية وتم الفحص والربط والسداد حتي ٢٠١٧/١٢/٣١.
  - السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩
  - تقوم الشركة بتقديم النماذج في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى الان.
- د. ضرائب الدمغة
  - الفترة من بداية النشاط حتي ٢٠١٥
  - تم الفحص والربط والسداد.
- هـ. الضريبة علي المبيعات
  - السنوات من بداية النشاط حتي ٢٠١٩
  - تم الفحص والربط والسداد .

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٢,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة يو اى فاينانس

أ. الضريبة على المرتبات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦ :

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

السنوات من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

- جاري الفحص واستخراج النماذج .

السنوات من ١ يناير ٢٠١٩ حتى تاريخه :

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

ب. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ :

- تم الفحص والربط وتم السداد عن تلك السنوات .

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٦ :

- تم الفحص ولم يتم استلام النموذج حتى تاريخه.

السنوات من ٢٠١٨ وحتى ٢٠١٩ :

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

ج. التأمينات الاجتماعية

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

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

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل.

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

اولا : ضريبة الارباح التجارية والصناعية

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

ثانيا : ضريبة الاجور والمرتبات

لم يتم الفحص من بداية النشاط حتى الان .

ثالثا : ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص حتى الان.

رابعا : ضريبة المبيعات

غير مسجلة.

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

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل .

أ. ضريبة شركات الأموال

السنوات حتى ٢٠١٣

- تم الفحص التسويه مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠١٤-٢٠١٩

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

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

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

تخضع الشركة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ للضريبة على الدخل .

ب. ضريبة الاجور و المرتبات-

السنوات حتى ٢٠٠٧

- تم الفحص والتسوية مع مصلحة الضرائب.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠

- لم يتم الفحص حتى الآن.

ج. ضريبة المبيعات

- تم الفحص الفعلي حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسوية.

- تم تقديم الاقرار الضريبي حتى اغسطس ٢٠١٦ .

د. ضريبة القيمة المضافة

- تم تقديم الاقرار الضريبي عن حتي يناير ٢٠٢١ .

هـ. ضريبة الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم السداد والتسوية .

٦,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة العربية الدولية للمقاولات

أ. ضريبة الارباح التجارية والصناعية

- بداية النشاط عام ١٩٩٦

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩

- تم الربط على الشركة حتى عام ٢٠٠٩ بموافقة مباشرة من الشركة

- السنوات من عام ٢٠١٠ إلى ٢٠١٣ لم يتم الفحص

ب. الضريبة على الاجور و المرتبات

- تم الفحص تقديريا عن السنوات حتى ٢٠٠٤ وتم الربط لعدم الطعن وكانت الضريبة المستحقة كما يلي:

- مذكرة فحص عن السنوات ١٩٩٩:٢٠٠٢ ٨٢٢ ٨٥٤

- مذكرة فحص عن سنوات ٢٠٠٣ : ٢٠٠٤ ٤٢٢ ٠٢٥

- تم الفحص تقديريا عن السنوات من ٢٠٠٥ : ٢٠١٢ وكانت قيمة الفحص كما يلي :

- مذكرة فحص عن سنة ٢٠٠٥ ١٧٢ ٨٣٦

- مذكرة فحص عن سنوات ٢٠٠٦ : ٢٠٠٧ ٣٧٢ ٠٢٩

- مذكرة فحص عن سنوات ٢٠٠٨ : ٢٠١٠ ٩٠٤ ٥٤٧

ج. الضريبة العامة على المبيعات

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٣ واستلام نماذج ١٥ ض.ع.م. وجرى التظلم على نتيجة الفحص .

- تم فحص الشركة عن عام ٢٠١٤ واستلام نموذج ٢٠٧ واسفر الفحص عن فروق بمبلغ ٦٨٦٦ جنيه

مصري وتم السداد .

- تم فحص الشركة عن عام ٢٠١٥ و جاري استخراج النماذج .

د. ضرائب الدمغة

- لم يتم الفحص حتى الان.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٧,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات

أ. ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤:

- تم الفحص وانتهاء جميع بنود الخلاف باللجنة الداخلية.  
سنة ٢٠٠٥

- قامت المأمورية بالفحص واسفر عن اعتماد خسائر بمبلغ ٤٧٢ ٣٩٣ ٧ جنيه وضريبة قيم منقولة بمبلغ ١١ ٧٧٩ جنيه.

السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٨:

- تم فحصها تقديريا من قبل المأمورية بضريبة قدرها ٢٤٧ ٤٥٦ ٥ جنيه وتم الطعن على النموذج في الميعاد القانوني ، وجرى تجهيز المستندات من قبل الشركة لاعادة الفحص .

السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٢:

- تم فحصها تقديريا من قبل المأمورية بنموذج صادر في ١٨ فبراير ٢٠١٥ بضريبة قدرها ٨٣٥ ٦٠٧ ١٢ جنيه مصرى وتم الطعن على النموذج .

السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٤:

- تم فحصها تقديريا من قبل المأمورية وجرى السير فى اجراءات اعادة الفحص .

ب. ضريبة كسب العمل

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وجرى حل الخلاف فى لجان الطعن .

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧

تم الفحص تقديريا عن السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧ بمبلغ ١٤٠ ٢٦٩ ٨ جنيه مصرى وتم الطعن فى الميعاد وتم احواله الملف الى لجنة الطعن .

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢

تم الفحص تقديري من قبل المأمورية بموجب نموذج ٣٨ مرتبات رقم ٤١٦٤ بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢ بمبلغ ٣٥٩ ١٣٣ ٢٩ جنيه مصرى.

ج. ضريبة المبيعات

تم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٤ وجرى تجهيز الفحص اعوام ٢٠١٥ / ٢٠١٦ .

د. ضريبة الدمغة

تم فحص الاعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ تقديري بمبلغ ١٥ مليون جنيه وتم الطعن واحاله الملف الى لجنة الطعن وصدر قرار اللجنة بتخفيض الضريبة لتصبح ٥ مليون جنيه وتم الطعن فى قرار لجنة الطعن امام القضاء الادارى .

جرى تجهيز المستندات لفحص السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥ .

٨,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة رواج للتمويل الاستهلاكي

أ. ضريبة شركات الأموال

- الشركة بداية نشاط اعتبارا من ابريل ٢٠١٣ .

- تم تقديم الإقرارات الضريبية منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩ فى المواعيد القانونية.

ب. ضريبة كسب العمل

- الشركة بداية نشاط من ابريل ٢٠١٣ .

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

- 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 فى مواعيدها القانونية وسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع تلك الإقرارات .

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

- تم فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ وجرى سداد الضريبة المستحقة عليها.

د. ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى الان.

٣١. الموقف الضريبي (تابع)

٩,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة طوبلاط للإنتاج المعماري

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٩٧ وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تمتع نشاط الشركة بالإعفاءات الضريبية المنصوص عليها بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ لمدة عشرين عاماً 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 اخطار بالفحص حتى تاريخه.
- السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ لم يرد للشركة أي اخطار بالفحص حتى تاريخه.

ب. ضريبة كسب العمل

- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ لم يرد من المأموريه أي اخطارات بالفحص.

ج. ضريبة القيمة المضافة

- السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠١٥ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن هذه السنوات.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ لم ترد للشركة أي اخطارات من المأموريه حتى تاريخه.

د. ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخه.

هـ. ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

- السنوات من بدأ النشاط حتى ٢٠١٢ تم فحص هذه السنوات وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة وانتهاء الخلاف عن هذه السنوات.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ جرى الأعداد لفحص تلك السنوات.

١٠,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوريق

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة:

أ. ضريبة القيمة المضافة

الشركة تم تسجيلها في الضريبة العامة على المبيعات بتاريخ ٢٠١٨ / ١١ / ١٨ ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية ولم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى تاريخ القوائم المالية.

ب. ضريبة الأرباح التجارية

الشركة منتظمة في تقديم الأقرار الضريبي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، هذا ولم يتم فحص الشركة من بدء النشاط.



٣١. الموقف الضريبي (تابع )

١٠,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة توريق للتوريق (تابع)

ج. ضريبة كسب العمل

لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه من قبل مصلحة الضرائب ولكن يتم استقطاع وتوريد الضرائب المستحقة في مواعيدها القانونية.

د. ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.
- ضريبة الخصم والإضافة تحت حساب الضريبة.
- لم يتم فحص حسابات ودفاتر الشركة منذ بداية نشاطها وحتى تاريخه.

١١,٣١ الموقف الضريبي الخاص بشركة نهضة للبتترول والغاز

أ. الضريبة علي أرباح الاشخاص الاعتبارية

- تطبق أحكام قانون الضريبة علي الدخل رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥.
- تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية وفقا لاحكام القانون (٩١) لسنة ٢٠٠٥ و في الميعاد القانوني لاعوام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ لم يتم خضوع ملف الشركة ضمن الفحص الضريبي بنظام العينة .
- اما الاعوام من ٢٠١٠ حتي ٢٠١٨ قامت ماموريه الضرائب المختصة بتحديد عينة الفحص الضريبي ولم يتم اخطار الشركة حتي تاريخه بخضوعها للفحص الضريبي.

ب. ضريبة علي المرتبات و ما في حكمها

لم يتم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٩.

ج. ضريبة الدمغة

لم يتم الفحص الضريبي من بداية النشاط حتي عام ٢٠١٩.

٣٢. احداث 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 العام في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسله من الاجراءات لتجفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه العام . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق اثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الادارة المنتدب  
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعي