

شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة	٤
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة	٩ - ٢٣

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية في ضوء فحصنا المحدود لها، هذا وقد تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير غير متحفظ وذلك بتاريخ ٧ إبريل ٢٠٢٠.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

- ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً:
- ما زال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد ١٩) المستجد مؤخراً على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً، وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي، فقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات للحد من الأثر المرتبط بتطوير الحدث وللتعرف على هذه الآثار انظر إيضاح رقم (٢١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
 - تم موافقتنا بالقوائم المالية للشركات الاسكندرية للتنمية والتجارة عام ٢٠١٣ (شركة مساهمة مصرية) برأس مال قدره مليون جنية مصرى، شركة مركز للتنمية والتجارة - ابناء وجيه أباطة عام ٢٠١٦ "شركة توصية بسيطة" برأس مال قدره ٢٠ مليون جنية مصرى، شركة مركز للتنمية والتجارة - أباطة وشركائه - منطقة حرة عام ٢٠١٦ "شركة توصية بسيطة" برأس مال قدره ١٧٥.٠٠٠ دولار امريكي ولم تظهر الإيضاحات المتممة لتلك القوائم انتقال ملكية تلك الشركات إلى احدى الشركات التابعة لشركة أرابيا انفستمنتس هولدنغ وفقاً لعقود الشراء الموقعة في هذا الشأن أخذين في الاعتبار أن حقوق الملكية ظهرت بالسالب في القوائم المالية لتلك الشركات.

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠.

مراقب الحسابات
تامر نبراوى
محاسبون قانونيون ومحلين محاسبين
الهيئة العامة للغرف التجارية
رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدنغ (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول غير المتداولة
٣٢٠ ٧٠٧	٢٥٢ ٠٩١	(٤)	الأصول الثابتة
٣٤٨ ٧٦٨ ٢٩٣	٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
--	--	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
١٢٩ ٣٧٧	١٢٨ ٣٣٨	(٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٤٩ ٢١٨ ٣٧٧	٤٢٨ ٧٤٨ ٧٢٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٠ ٢١٥ ٤٥٦	٢٨ ١٦١ ٣٠٦	(٨)	استثمارات في أذون خزانة
١٢ ٦٨٦ ٦٧٣	٢١ ١٥٨ ٨٣٠	(٩ - أ)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢٥٩ ٩٤٠	٢٣٣ ٦٣٦	(١٠)	مدينون وأرصده مدينة أخرى
٤٩ ٤٧١ ٥١٣	٦ ١٣٥ ٥١٠	(١١)	نقدية لدى البنوك والصندوق
١٦٢ ٦٣٣ ٥٨٢	٥٥ ٦٨٩ ٢٨٢		إجمالي الأصول المتداولة
٥١١ ٨٥١ ٩٥٩	٤٨٤ ٤٣٨ ٠٠٤		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
--	(١٩ ٤٢١ ٤٥٣)	(١٣)	اسهم خزينة
(٢٣ ٠٩٩ ٣٥٩)	(٢٧ ١٨٥ ٩٠١)		(الخسائر) المرحلة
(٤ ١٣٤ ٣٨٦)	(٦ ٨٨٨ ٧٤٨)		صافي (خسائر) الفترة / العام
٣٧٧ ٤٧٥ ٠٠٨	٣٥١ ٢١٢ ٦٥١		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات المتداولة
٢٥ ٥٣٧ ٦٨٦	١٧ ٨٥٩ ٤٤٩	(١٤)	مخصصات
١ ٤٣٤ ١٤٧	١ ٤٣٤ ١٤٧		دائنوا توزيعات
٩٩ ٠١١ ٥٥٩	١٠٤ ٩٦٣ ٧٦٩	(٩ - ب)	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٨ ٣٩٣ ٥٥٩	٨ ٩٦٧ ٩٨٨	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣٤ ٣٧٦ ٩٥١	١٣٣ ٢٢٥ ٣٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
٥١١ ٨٥١ ٩٥٩	٤٨٤ ٤٣٨ ٠٠٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

العضو المنتدب
شريف شاهين

المدير المالي
ابراهيم الزينى

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدنج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦١ ٧٣٣	١ ٠٣١ ٩٢٣	٧ ٦١٨ ٨٥٠	٧ ٩٤٥ ٨٢٥	(١٦)	ايرادات النشاط (بخصم)
(٣ ١١٠ ٢٦٠)	(٢ ٠٨٥ ٢٠١)	(٨ ٧٩٢ ٧١٢)	(١٢ ٣٦١ ٩٦٥)	(١٧)	تكاليف النشاط مجمول(الخسارة) (بخصم)
(٣ ٠٤٨ ٥٢٧)	(١ ٠٥٣ ٢٧٨)	(١ ١٧٣ ٨٦٢)	(٤ ٤١٦ ١٤٠)		
(٤٩٠ ٩٠٦)	(١ ١٥١ ١٣٠)	(٢ ٦٧٧ ٥٤٤)	(٢ ٣٨٨ ٥٠٧)	(١٨)	مصرفوات ادارية وعمومية مصرفوات تمويلية بدلات و مخصصات اعضاء مجلس الادارة اهلاك الاصول الثابتة إجمالي المصروفات صافي (خسائر) النشاط (بخصم) / يضاف
(٤٤٤ ٠٩٧)	—	(٥١٩ ٧٧٣)	—		
(٣١٢ ٠٠٠)	(٣٢٣ ٠٠٠)	(٨٥٤ ٠٠٠)	(٨٨٢ ٦١١)		
(٤٤ ٠٥٢)	(٣٤ ٩٢٢)	(١٣٤ ٩٠٧)	(١١٣ ٦٤٠)		
(١ ٢٩١ ٠٥٥)	(١ ٥٠٩ ٠٥٢)	(٤ ١٨٦ ٢٢٤)	(٣ ٣٨٤ ٧٥٨)		
(٤ ٣٣٩ ٥٨٢)	(٢ ٥٦٢ ٣٣٠)	(٥ ٣٦٠ ٠٨٦)	(٧ ٨٠٠ ٨٩٨)		
—	—	—	(١ ٥٠١ ٥٥٧)		اضمحلال في اطراف ذوي علاقة مدينة
٤ ٣٠٦ ٩٦٣	—	١٦ ٩٤٣ ١٦٩	—		اضمحلال في اطراف ذو علاقة انتفى الغرض منه
(٤ ٣٠٠ ١٥٩)	(٢٧)	(١٦ ٤٦٨ ٣٠٢)	١ ٢٩٩ ٥٢٩		ارباح/(خسائر) فروق تقييم عملات اجنبية
٣٤٠ ٠٠١	—	١ ٨٦٣ ٥٦٦	١ ١١٥ ٢١٧		ايرادات اخرى
(٣ ٩٩٢ ٧٧٧)	(٢ ٥٦٢ ٣٥٧)	(٣ ٠٢١ ٦٥٣)	(٦ ٨٨٧ ٧٠٩)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب (بخصم)
(٨٠١)	(١ ١٦٨)	(١ ٧٨٥)	(١ ٠٣٩)	(٧)	الضريبة المؤجلة
(٣ ٩٩٣ ٥٧٨)	(٢ ٥٦٣ ٥٢٥)	(٣ ٠٢٣ ٤٣٨)	(٦ ٨٨٨ ٧٤٨)		صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٠٠ ٨٨٣)	(٠,٠٠٠ ٢٠)	(٠,٠٠٠ ٦٣)	(٠,٠٠٠ ٥٤)	(١٩)	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة (جنيه مصرى / سهم)

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

العضو المنتدب
شريف شاهين

المدير المالي
ابراهيم الزينى

شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣ ٩٩٣ ٥٧٨)	(٢ ٥٦٣ ٥٢٥)	(٣ ٠٢٣ ٤٣٨)	(٦ ٨٨٨ ٧٤٨)	صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب
				يضاف
				الدخل الشامل الاخر
				فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
--	--	--	--	
(٣ ٩٩٣ ٥٧٨)	(٢ ٥٦٣ ٥٢٥)	(٣ ٠٢٣ ٤٣٨)	(٦ ٨٨٨ ٧٤٨)	

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

العضو المنتدب
شريف شاهين

المدير المالي
ابراهيم الزينى

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

المدير المالي
أبراهيم الزيني

شركة أرابيا انفيستمنتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣ ٠٢١ ٦٥٣)	(٦ ٨٨٧ ٧٠٩)	
١٣٤ ٩٠٧	١١٣ ٦٤٠	(٤)
(١٦ ٩٤٣ ١٦٩)	١ ٥٠١ ٥٥٧	
--	٤٧ ٨٤٤	
--	(٧ ٦٧٨ ٢٣٧)	
--	(١ ٢٩٩ ٥٢٩)	
٤١٩ ٧٧٣	--	
--	(٧ ٥٠٥ ٦٩٧)	
(١٩ ٤١٠ ١٤٢)	(٢١ ٧٠٨ ١٣١)	
(١٢ ٩٥٣ ٠٣٧)	(٧٩ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٥)
(٦٩٤ ٥٧٤)	٢٦ ٣٠٤	
١٤ ٤٦٩ ٣٩١	(٩ ٩٧٣ ٧١٤)	
٣ ٤٥٢ ٧٩٢	٥٧٤ ٤٢٩	
٨ ٢٤٧ ١٠٣	٥ ٩٥٢ ٢١٠	
(٦ ٨٨٨ ٤٦٧)	(١٠٤ ٧٢٨ ٩٠٢)	
(٤ ٣٣٤)	(٤٥ ٠٢٤)	(٤)
--	٧٩ ٥٥٩ ٨٤٧	
(٤ ٣٣٤)	٧٩ ٥١٤ ٨٢٣	
٥ ٩٣٤ ٠٩٠	--	
--	١ ٢٩٩ ٥٢٩	
--	(١٩ ٤٢١ ٤٥٣)	
٥ ٩٣٤ ٠٩٠	(١٨ ١٢١ ٩٢٤)	
(٩٥٨ ٧١١)	(٤٣ ٣٣٦ ٠٠٣)	
١ ١٢٨ ٩٨٠	٤٩ ٤٧١ ٥١٣	
١٧٠ ٢٦٩	٦ ١٣٥ ٥١٠	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الخسائر من أنشطة التشغيل

اهلاك الأصول الثابتة

انخفاض من اطراف ذوي علاقة انتفي الغرض منها

تسويات على الأرباح المرحلة

المستخدم من المخصصات

ارباح فروق تقييم عملات اجنبية

مصرفات تمويلية

عائد اذون خزانة

التغير في الاستثمارات في شركات تابعة

التغير في الارصدة المدينة

التغير في حسابات مدينة مستحقة على شركات تابعة

التغير في الارصدة الدائنة

التغير في حسابات دائنة مستحقة لشركات تابعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من استثمارات في اذون خزانة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قرض المساهمين

ارباح فروق تقييم عملات اجنبية

شراء اسهم خزينة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في أول الفترة

النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

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

العضو المنتدب
شريف شاهين

المدير المالي
ابراهيم الزينى

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست الشركة طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وبموجب اجتماع الجمعية العامة الغير عادية 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 للإستثمارات 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

ويمثل غرض الشركة في الإستشارك 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 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 و تنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ .

٢. أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير والقوانين

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

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٣-٢ 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 الفترة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.

وتتمثل الافتراضات والتقديرية 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 وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة أوليا بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للاهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصا القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الانتاجي المقدر ، وتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حاليا نتيجة التخلص من الأصل ، إذا كان بحالة المتوقع ان يكون عليها في نهاية عمره الانتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للاهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت على اساس العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضي فلا يتم اهلاؤها ، وفيما يلي بيانا بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

البيان	معدل الإهلاك
اثاث ومعدات مكتبية	٢٠% ، ٢٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
تحسينات في اماكن مؤجرة	العمر الافتراضي للأصل او
اجهزة تكييف	المدة المتبقية في عقد الإيجار
	٢٥%

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٣ 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.
- 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 وتحميله على قائمة الدخل بيند 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.
- 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.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة التكلفة.

٤-٣ استثمارات في شركات شقيقة

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

٥-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- وتشمل 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 أدوات مالية محددة تضم أصولا و التزامات مالية أخرى يتم إدارتها معا وتتسم بنمط الحصول على أرباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير .

٦-٣ 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).

٧-٣ 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.

٨-٣ 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.

٩-٣ الإيراد

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٠-٣ 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 يجرى بشكل متزامن مع الاعتراف بالزيادة في الالتزامات أو النقص في الأصول.

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

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

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

١١-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم 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 أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة 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 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 قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٢-٣ 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 ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٣-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل

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

- الضرائب المؤجلة

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

١٤-٣ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

١٥-٣ 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.

١٦-٣ أسهم الخزينة

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

١٧-٣ 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 يقرها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة، يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية وكالتزام خلال الفترة التي قام فيها مساهمى الشركة بإعتماد هذا التوزيع.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٨-٣ 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.

١٩-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢١-٣ 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.

٢٢-٣ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي ، هذا ولم يتم تعديل أرقام المقارنة للعام الحالي.

٢٣-٣ ربحية السهم

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

٢٤-٣ 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. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٥-٣ 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.

٢٦-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣-٢٦ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

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 لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣. خطر سعر الفائدة

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

٤. خطر العملات الأجنبية

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

شركة أرابيا انفستمننتس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤- الأصول الثابتة

الأصول الثابتة	اثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	تأمينات في اماكن مؤجرة	اجهزة تكيف	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠					
تكلفة الاصل في ٢٠٢٠/١/١	٧٨٢ ٧٢٧	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٣ ٠٢٠ ٣٩٠
الإضافات خلال الفترة	٤٥ ٠٢٤	--	--	--	٤٥ ٠٢٤
تكلفة الاصل في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٨٢٧ ٧٥١	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٣ ٠٦٥ ٤١٤
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/١/١	٧٤٩ ٥٢١	٢٨٧ ٥٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٢ ٦٩٩ ٦٨٣
إهلاك الفترة	٢٧ ٣٩٠	٨٦ ٢٥٠	--	--	١١٣ ٦٤٠
مجمع الاهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٧٧٦ ٩١١	٣٧٣ ٧٥٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٢ ٨١٣ ٣٢٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٥٠ ٨٤٠	٢٠١ ٢٥٠	--	١	٢٥٢ ٠٩١

الأصول الثابتة	اثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	تأمينات في اماكن مؤجرة	اجهزة تكيف	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٩					
تكلفة الاصل في ٢٠١٩/١/١	٧٧٨ ٣٩٣	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٣ ٠١٦ ٠٥٦
الإضافات خلال العام	٤ ٣٣٤	--	--	--	٤ ٣٣٤
تكلفة الاصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	٧٨٢ ٧٢٧	٥٧٥ ٠٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٥٠	٣ ٠٢٠ ٣٩٠
مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١/١	٦٨٥ ٥٨٠	١٧٢ ٥٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٢ ٥٢٠ ٧٤٢
إهلاك العام	٦٣ ٩٤١	١١٥ ٠٠٠	--	--	١٧٨ ٩٤١
مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	٧٤٩ ٥٢١	٢٨٧ ٥٠٠	١ ٥٣٤ ٩١٣	١٢٧ ٧٤٩	٢ ٦٩٩ ٦٨٣
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٣ ٢٠٦	٢٨٧ ٥٠٠	--	١	٣٢٠ ٧٠٧

٥. إستثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية 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 للإنتاج المعماري
١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥		
قطاع التمويل غير البنكي				
٥٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	١١٦ ١٥٩ ٧٩٤	% ٩٩,٩٩٥	شركة يو اي فاينانس
٤٨ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨	% ٩٧,٩٩	شركة رواج لتجارة السيارات
١٠٥ ١٥٩ ٧٩٢		١٨٤ ٧٥٩ ٧٩٢		
قطاع السيارات				
٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	% ٩٩,٩٩	٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣	% ٩٩,٩٩	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨	% ٩٩,٩٩	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٢٦٠ ٢٨٩ ٦٢١		٢٦٠ ٢٨٩ ٦٢١		
القطاع المالي				
٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	% ٩٨	شركة توريق للتوريد
٤ ٩٠٠ ٠٠٠		٤ ٩٠٠ ٠٠٠		
قطاع الشركات الغير ناشطة				
١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	% ٩٩,٨	١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠	% ٩٩,٨	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٢٤٣ ٧٥٠	% ٧٥	٢٤٣ ٧٥٠	% ٧٥	شركة نهضة للبترول والغاز
٥ ٧٠١	% ٩٩,٩	٥ ٧٠١	% ٩٩,٩	شركة الاستثمار للطاقة
١٨٤ ٨٧٤ ٤٥١		١٨٤ ٨٧٤ ٤٥١		
٦٩٩ ٦٤٨ ٨٢٩		٧٧٩ ٢٤٨ ٨٢٩		
اجمالي الاستثمارات في الشركات التابعة				
بخصم:				
(٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦)		(٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦)		الإضمحلل في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة
٣٤٨ ٧٦٨ ٢٩٣		٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣		

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
القيمة	نسبة المساهمة	القيمة	نسبة المساهمة	
جنية مصري	%	جنية مصري	%	
٢٣١ ٦٦٥	% ٣٥	٢٣١ ٦٦٥	% ٣٥	الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية
١٦٣ ٠٠٠	% ٣٢,٦	١٦٣ ٠٠٠	% ٣٢,٦	شركة كهرباء شرق العوينات
٣٩٤ ٦٦٥		٣٩٤ ٦٦٥		
(٣٩٤ ٦٦٥)		(٣٩٤ ٦٦٥)		بخصم : الإضمحلل في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة
--		--		

٧. اصول ضريبية مؤجلة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة / العام
١٣١ ٩٦١	١٢٩ ٣٧٧	الحركة خلال الفترة / العام
(٢ ٥٨٤)	(١ ٠٣٩)	
١٢٩ ٣٧٧	١٢٨ ٣٣٨	

٨. اذون خزانة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية لأذون الخزانة
١٠٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩ ٣٢٥ ٠٠٠	يخصم:
(٥ ٧٨٤ ٥٤٤)	(١ ١٦٣ ٦٩٤)	العوائد لم تستحق بعد
١٠٠ ٢١٥ ٤٥٦	٢٨ ١٦١ ٣٠٦	

٩. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة نهضة للبترول والغاز
١٨ ٧٢٢ ٧٦٤	١٨ ٧٢٨ ٥٨٨	شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات
١٥٦ ٣٤٢ ٥٩٨	١٥٧ ٨٣٢ ٤٥٢	مركز خدمة الاسكندرية - مرغم
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكانيكا)
٢ ٤٩١ ٣٨٣	٢ ٤٩١ ٣٨٣	شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير
٤ ١٣٢ ٠٠٨	٩ ٤٤١ ٦٨٩	شركة طوبلاط للإنتاج المعماري
٤ ٠٦٣ ٢٨٢	٤ ١٥٥ ٧٢٠	شركة رواج لتجارة السيارات
--	٣ ٠٧٥ ٩١٧	
١٨٧ ٧٥٢ ٠٣٥	١٩٧ ٧٢٥ ٧٤٩	يخصم : الاضمحلال في الأرصدة المستحقة من الاطراف ذات العلاقة
(١٧٥ ٠٦٥ ٣٦٢)	(١٧٦ ٥٦٦ ٩١٩)	
١٢ ٦٨٦ ٦٧٣	٢١ ١٥٨ ٨٣٠	

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية الدولية للمقاولات
٧٤ ٩٢٤ ٥٧٦	٧٤ ٩٢١ ٧٩٤	شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية
١٨ ٠٣٣ ٩٣٨	١٨ ٠٠٧ ٩٣٣	شركة يو اي فاينانس
--	٥ ٩٨٦ ٣١٣	شركة رواج لتجارة السيارات
٥ ٣١٦	--	شركة توريق للتوزيع
٦ ٠٤٧ ٧٢٩	٦ ٠٤٧ ٧٢٩	
٩٩ ٠١١ ٥٥٩	١٠٤ ٩٦٣ ٧٦٩	

٩. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة (تابع)

(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

بيان	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢٠/١/١ مدین / (دالین) جنيه مصري	حجم التعامل مدین / (دالین) جنيه مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠ مدین / (دالین) جنيه مصري
شركة نهضة للبترول والغاز	تابعة	جاري	١٨٧٢٢٧٦٤	٥٨٢٤	١٨٧٢٨٥٨٨
شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات	تابعة	جاري	١٥٦٣٤٢٥٩٨	١٤٨٩٨٥٤	١٥٧٨٣٢٤٥٢
شركة مركز خدمة الاسكندرية - مرغم	ذات علاقة	جاري	٢٠٠٠٠٠٠	--	٢٠٠٠٠٠٠
شركة رواج لتجارة السيارات	تابعة	جاري	(٥٣١٦)	٣٠٨١٢٣٣	٣٠٧٥٩١٧
شركة طوبلاط للإنتاج المعماري	تابعة	جاري	٤٠٦٣٢٨٢	٩٢٤٣٨	٤١٥٥٧٢٠
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميك)	تابعة	جاري	٢٤٩١٣٨٣	--	٢٤٩١٣٨٣
الشركة العربية الدولية للمقاولات	تابعة	جاري	(٧٤٩٢٤٥٧٦)	٢٧٨٢	(٧٤٩٢١٧٩٤)
شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية	تابعة	جاري	(١٨٠٣٣٩٣٨)	٢٦٠٠٥	(١٨٠٠٧٩٣٣)
شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير	تابعة	جاري	٤١٣٢٠٠٨	٥٣٠٩٦٨١	٩٤٤١٦٨٩
شركة يو اي فايننس	تابعة	جاري	--	--	(٥٩٨٦٣١٣)
شركة توريق للتوريد	تابعة	جاري	(٦٠٤٧٧٢٩)	--	(٦٠٤٧٧٢٩)

١٠. المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢٦٣٨٦٣	١٩٦٥٧٧	عهد وسلف
١٣٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠	تأمينات لدى الغير
٤٤٢٠٠٠٠٠	٤٤٢٠٠٠٠٠	مدينون مشروعات أو غندا
١٣٤٧٤٤٩	١٣٩٥٢٥٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥١٤٨٢٩٥	٥١٤٨٢٩٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٩٣٦٧١١	٣٩٣٦٧١١	المستحق علي رئيس مجلس الإدارة الأسبق
٤٩٥٩٣٤٠	٤٩٥٢٥٢٠	أرصدة مدينة أخرى
٣١٢٩٩٠	٣١٢٩٩٠	شركة بي بي اي بارتقز للاستثمار المباشر (بلتون للاستثمار المباشر سابقاً)
١٩٠٠٤١٥	١٩٠٠٤١٥	عملاء
٦٢١٩٩٠٦٣	٦٢١٧٢٧٦٠	
(٦٠٠٣٨٧٠٨)	(٦٠٠٣٨٧٠٩)	الإضمحلل في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٩٠٠٤١٥)	(١٩٠٠٤١٥)	الإضمحلل في قيمة العملاء
٢٥٩٩٤٠	٢٣٣٦٣٦	

١١. نقدية لدى البنوك و الصندوق

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩ ٤٧١ ٥١٣	٦ ١٣٥ ٥١٠
٤٩ ٤٧١ ٥١٣	٦ ١٣٥ ٥١٠

بنوك حسابات جارية

١٢. رأس المال المصدر و المدفوع

- حدد رأس المال الشركة المرخص به ٦ مليار جنيه مصري وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ جنيه مصري (تسعمائة وثلاثة وأربعون مليون وثمانمائة ألف وسبعمائة وأربعة وعشرون جنيتها مصرية) موزعا على عدد ٩٤٣ ٨٠٠ ٧٢٤ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم قام المساهمين بسداد مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري نقدا وتقديم حصة عينية (قيمة الاراضي) بقيمة ٩٩٩ ١٧٦ ٤٠٩ جنيه مصري.

- وتجدر الإشارة إلى رد قيمة الحصة العينية خلال عام ٢٠١٤ وذلك وفقا لخطاب الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ في ٢٨ إبريل ٢٠١٤ والخاص بإعتماد محضر الجمعية العامة الغير عادية للشركة وعقد تعديل المواد (٦) و (٧) من النظام الأساسي للشركة والمبين بهما إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والتي تقرر بموجبها موافقه على زيادة رأس مال الشركة بقيمة الحصة العينية. وتجدر الإشارة الى أنه قد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٤ وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بعد استبعاد قيمة الحصة العينية مبلغ ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ جنيه مصري (خمسمائة وأربعة وثلاثون مليون وستمائة وثلاثة وعشرون ألف وسبعمائة وخمسة وعشرون جنيتها مصرية فقط لا غير) موزعا على عدد ٦٢٣ ٧٢٥ ٥٣٤ 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.

- بناء علي قرار مجلس الادارة المنعقد في ٢ يناير ٢٠١٧ تمت الموافقة علي المقترح الخاص بزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بزيادة نقدية قدرها ٣٤٧ ٧٥٦ ٢٠٩ جنيه مصري بالقيمة الاسمية للسهم وقد اسفرت نتيجة الاكتتاب عن قيام السادة المساهمين بالاكتتاب في عدد ٣١٢ ٥٦٤ ٤٠ سهم بإجمالي مبلغ ٣١٢ ٥٦٤ ٤٠ 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 ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ جنيه مصري وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.

- بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد في ٥ نوفمبر ٢٠١٩ قرر مجلس الإدارة بالإجماع الموافقة على التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال من ١٦٦ ٨٦٥ ١٤٤ جنيه مصري موزعة على ٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧ سهم ليصبح ٧٥٣ ٧٠٨ ٤٠٤ جنيه مصري موزعة على ١٧٧ ٢٩ ٣٤٩ سهم وذلك طبقاً لما أسفرت عنه نتيجة الاكتتاب.

١٣. أسهم الخزينة

- قامت الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٤٥٣ ٤٢١ ١٩ جنيه مصري لعدد ٦٧ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم، وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ٢ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ والذي اعطى للشركات فرصة شراء اسهم الخزينة بشروط ميسرة ، وعليه 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 رأس مال الشركة .

١٤. مخصصات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٥٣٧ ٦٨٦	٢٥ ٥٣٧ ٦٨٦	رصيد اول المدة
--	(٧ ١٧٨ ٢٣٧)	حركة المخصصات خلال الفترة / العام
٢٥ ٥٣٧ ٦٨٦	١٧ ٨٥٩ ٤٤٩	

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.

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٧١ ٩٠٩	١ ٩٥٢ ٧٤٤	مصروفات مستحقة
٢١ ٤٨٢	١١٨ ٠٧١	تأمينات اجتماعية
١ ٦٣٥ ٨٧٣	١ ٦٣٥ ٨٧٣	دائنو شراء الاستثمار *
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	محافظة الأسكندرية
٣ ٠٦٤ ٢٩٥	٣ ٢٦١ ٣٠٠	ارصدة دائنة أخرى
٨ ٣٩٣ ٥٥٩	٨ ٩٦٧ ٩٨٨	

* يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار في قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الاتفاق المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ والمتعلق بشراء عدد ٦٦ ٣٧٦ سهم من اسهم شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات بقيمة إجمالية ٢٠٠ ٣٥٤ ٧١ جنيه مصري وذلك بسداد التزامات بقيمة ٧٧٣ ٥٨٥ ٤٣ جنيه مصري وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والتي تتمثل في دائنية لبنك مصر بمبلغ ٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري (تم سداد ٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري لبنك مصر) وبذلك يصبح رصيد الدائنية (صفر) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذلك مبلغ ١ ٤٧١ ٧٧٣ جنيه مصري لصالح مؤسسه الأهرام (تم سداد ١ ٢٥٩ ٩٠٠ جنيه وبذلك يصبح رصيد الدائنية مبلغ ٨٧٣ ٢١١ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) ومبلغ ٢٧٤ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح مؤسسة الأخبار ومبلغ ١ ١٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح إحدى الدائنتين (شريف ياسين) ، بالإضافة الي مقابل عيني.

١٦. إيرادات النشاط

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٩ ٨٩٨	٤٤٠ ١٢٨	فوائد دائنة
--	٧ ٥٠٥ ٦٩٧	عوائد اذون خزانة
٢ ٢٩٩ ٠١١	--	إيرادات بيع اسهم شركات - شركة دلتا المالية
٥ ١١٩ ٩٤١	--	إيرادات توزيعات
٧ ٦١٨ ٨٥٠	٧ ٩٤٥ ٨٢٥	

١٧. تكلفة النشاط

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٣٨٤ ١٦٢	٩ ٢٧٢ ٨٨٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٧ ٤٣٢	١١ ٩٢١	مصرفات بنكية
١ ٣٩١ ١١٨	٣ ٠٧٧ ١٥٨	مصرفات التشغيل أخرى
٨ ٧٩٢ ٧١٢	١٢ ٣٦١ ٩٦٥	

١٨. مصرفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٠٣ ٥١٦	١ ٦٦٨ ٤٥٦	استشارات مالية وقانونية
١٢٤ ٥٧٥	١٧٥ ٤٥٠	اتعاب مراجعة
١ ٣٤٩ ٤٥٣	٥١١ ٤٤٨	رسوم حكومية ومصاريف قضائية
--	٣٣ ١٥٣	مساهمة تكافلية
٢ ٦٧٧ ٥٤٤	٢ ٣٨٨ ٥٠٧	

١٩. نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة

٢٠١٩/٠٩/٣٠	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣ ٠٢٣ ٤٣٨)	(٦ ٨٨٧ ٥٨٠)	صافي (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٤٨٠ ٥٥٦ ٢١٧	١ ٢٨١ ٥٢٩ ١٧٧	المتوسط المرجح للاسهم
(٠,٠٠٦٣)	(٠,٠٠٥٤)	نصيب السهم من صافي (خسائر) الفترة (جنيه / السهم)

٢٠. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الاموال والقيم المنقولة

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢
- تم الفحص والربط وسداد الفروق.
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣
- جارى الفحص.
- السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتي الان.

ب. الضريبة علي الأجور والمرتببات

- السنوات من بداية النشاط حتي ٢٠٠١
- تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات من ٢٠٠٢ حتي ٢٠٠٧
- تم الفحص تقديري وتم الطعن عليه وجاري التجهيز للفحص.
- السنوات من ٢٠٠٨ حتي ٢٠١٠
- طبقا لنموذج ١٩ حجز بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٤ تم الفحص والربط بمبلغ ٣١٤ ١٥٠ جنيه مصري.
- السنوات من ٢٠١١ حتي ٢٠١٨
- تقوم الشركة بخصم وتوريد الضريبة ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

٢٠. الموقف الضريبي (تابع)

- ج. الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
تلتزم الشركة بأحكام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة وتوريدها في المواعيد القانونية وتم الفحص والربط والسداد حتى ٢٠١٢/١٢/٣١.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩
تقوم الشركة بتقديم النماذج في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى الان.
د. ضرائب الدمغة
- الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٥
تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩
تقوم الشركة بسداد المبالغ المستحقة ولم يتم الفحص حتى تاريخه.
هـ. الضريبة المستقطعة من المنيع
- الفترة من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
تقوم الشركة بخصم ضرائب اذون الخزانة المستقطعة من المنيع من قيمة الضرائب المستحقة لمصلحة الضرائب بالقرارات السنوية وذلك وفقاً للمادة (٥٨) من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، اخذين في الاعتبار انه قد تبين لنا قيام الشركة خلال السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ ، بخصم مبالغ تزيد او تقل عما هو مستقطع من المنيع تحت حساب ضرائب اذون الخزانة من واقع شهادات البنوك.
و. الضريبة على المبيعات
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩
تم الفحص والربط والسداد

٢١. أحداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس 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 الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجفيف 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 التكاليف التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لا يمكن التحديد بشكل دقيق اثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

المندوب
شريف شاهين

المدير المالي
إبراهيم الزيني