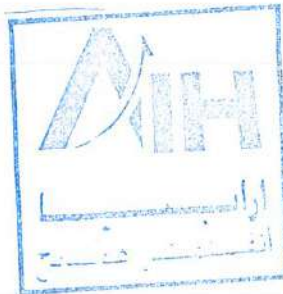
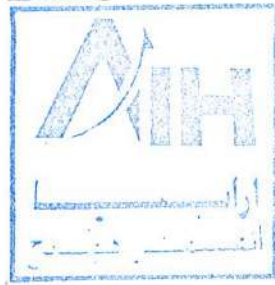


شركة أرابيا انفستمنتس هولدينج
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير مراقب الحسابات



| الصفحة | المحتويات |
|---------|--|
| ٤-٣ | تقرير مراقب الحسابات |
| ٥ | قائمة المركز المالي المستقلة |
| ٦ | قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة |
| ٧ | قائمة الدخل الشامل المستقلة |
| ٨ | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة |
| ٩ | قائمة التدفقات النقدية المستقلة |
| ٢٧ - ١٠ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |



تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة

إلى السادة / مساهمي شركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ

"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمه المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة أرابيا انفيستمننتس هولدنغ "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ٣٠ مارس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات
تامر نبراوى وشركاه
محاسبون قانونيون
مراقبو الحسابات لدى الهيئة العامة
للمراقبة المالية رقم (٣٨٩)
تامر نبراوى وشركاه
KRESTON EGYPT

قائمة المركز المالي المستقلة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | إيضاح | |
|----------------|--------------|--------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٢٢٤ ٨٧٠ | ٢٣٦ ٥٠٩ | (4) | الأصول غير المتداولة |
| -- | ٤٧٥ ٥١٦ | (٥) | الأصول الثابتة |
| ٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣ | ٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥ | (٧,٦) | أصول حق الانتفاع (الصافى) |
| -- | ٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨ | (٨) | استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة (بالصافى) |
| ٥١ ٦٠٦ | ٥٢ ٤٥٣ | (٩) | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٤٢٨ ٦٤٤ ٧٦٩ | ٤٦٢ ٦٣٢ ٧٧١ | | أصول ضريبية مؤجلة |
| | | | إجمالى الأصول غير المتداولة |
| ٤٠ ٨٢٧ ٩٣٨ | -- | (١٠) | الأصول المتداولة |
| -- | -- | (١١) | استثمارات فى اذون خزانة |
| ٢٢ ٦٤٣ ٩٦٨ | ٣٨ ٤٠٧ ٧٧٤ | (١٢-أ) | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر |
| ٥٧٠ ٨٩٣ | ١ ٦٧٣ ٦٦٥ | (١٣) | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١٢٠ ٦٤١ | ٤ ٣٥٧ ٨٩٦ | (١٤) | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ٦٤ ١٦٣ ٤٤٠ | ٤٤ ٤٣٩ ٣٣٥ | | التقديرة وما فى حكمها |
| ٤٩٢ ٨٠٨ ٢٠٩ | ٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦ | | إجمالى الأصول المتداولة |
| | | | إجمالى الأصول |
| ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ | ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ | (١٥) | حقوق الملكية |
| (١٢ ٢٢١ ٤٥٣) | -- | (١٦) | رأس المال المصرى والمنفوع |
| ١٠ ٢٦٤ ٧٤١ | ٢٧ ٠٢٦ ٨٩١ | (١٧) | اسهم خزينة |
| (٢٧ ٢٢٣ ٧٤٥) | (٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠) | | إحتياطي اسهم خزينة |
| (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | (١٧ ٠٦٧ ٣٤٤) | | (الخسائر) المرحلة |
| ٣٦٤ ٥٣٩ ٦٤١ | ٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠ | | صافي (خسائر) العام |
| | | | إجمالى حقوق الملكية |
| ١٩ ٣٥٩ ٤٤٩ | ١٩ ٠٥٢ ٢٤٩ | (١٨) | الإلتزامات المتداولة |
| -- | ٥٩٣ ٢٤١ | (١٩) | مخصص مطالبات |
| ٨ ٢٨٨ ٩٠٤ | ٤ ٥٨٤ ٣٧٠ | (٢٠) | التزامات عقود الأيجار - الجزء المتداول |
| ١ ٤٢٤ ١٤٧ | -- | | الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٩٩ ١٨٦ ٠٦٨ | ١٠٥ ١٧٠ ٣٤٦ | (١٢-ب) | دائنو توزيعات |
| ١٢٨ ٢٦٨ ٥٦٨ | ١٢٩ ٤٠٠ ٢٠٦ | | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ٤٩٢ ٨٠٨ ٢٠٩ | ٥٠٧ ٠٧٢ ١٠٦ | | إجمالى الإلتزامات المتداولة |
| | | | إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات |

-- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
-- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى



المدير المالي

محمود شافعى

قائمة الدخل المستقلة

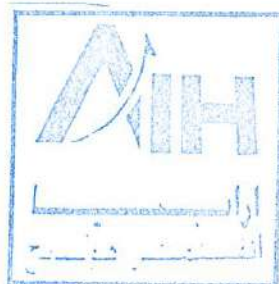
| | | إيضاح | |
|--------------|--------------|-------|---|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | | |
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | |
| ٨ ٦٢١ ٧٧٨ | ٦ ٣٧٦ ٥٤٨ | (٢١) | ايراد النشاط (بخصم): |
| (١٣ ٩٨٧ ٩٢٧) | (١١ ٤٠٨ ٢٤١) | (٢٢) | تكلفة النشاط مجم (خسائر) العام (بخصم): |
| (٥ ٣٦٦ ١٤٩) | (٥ ٠٣١ ٦٩٣) | | |
| (٣ ٤٧٦ ١٣٦) | (٦ ٣٩٤ ٩٧٣) | (٢٣) | مصروفات عمومية وادارية بدلات و مكافآت رئيس و اعضاء مجلس الادارة اجمالي المصروفات صافى (خسائر) النشاط (بخصم) / يضاف : |
| (١ ١٧٠ ٦١١) | (٢ ٥١٣ ٥٠٠) | | |
| (٤ ٦٤٦ ٧٤٧) | (٨ ٩٠٨ ٤٧٣) | | |
| (١٠ ٠١٢ ٨٩٦) | (١٣ ٩٤٠ ١٦٦) | | |
| (١ ٨٠٢ ٧٣٤) | (٥ ٥٠٩ ٦٤٢) | | اضمحلال فى المستحق من اطراف ذات علاقة (ايضاح رقم ١/١٢) ايراد بدل حضور مجالس ادارة الشركات التابعة ايرادات اخرى خسائر رأسمالية مخصصات مطالبات مكونة ارباح فروق تقييم عملات اجنبية صافى (خسائر) العام قبل الضرائب الضريبة المؤجلة صافى (خسائر) العام بعد الضرائب نصيب السهم من صافى (خسائر) العام |
| -- | ٢ ٤٠٨ ٦٣٥ | | |
| ١ ١١٥ ٢١٧ | -- | | |
| -- | (٢٧ ٠١٨) | | |
| (١ ٥٠٠ ٠٠٠) | -- | | |
| ١ ٢٩٩ ٥٢٩ | -- | | |
| (١٠ ٩٠٠ ٨٨٤) | (١٧ ٠٦٨ ١٩١) | | |
| (٧٧ ٧٧١) | ٨٤٧ | | |
| (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | (١٧ ٠٦٧ ٣٤٤) | | |
| (٠,٠٠٠٨٤) | (٠,٠١٣) | (٢٤) | |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
و الرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعى



قائمة الدخل الشامل المستقلة

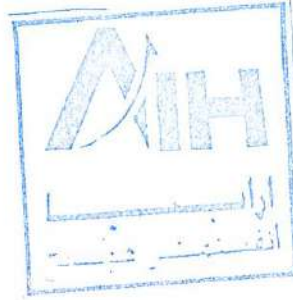
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|-----------------------------------|
| جنية مصري | جنيه مصري | صافي (خسائر) العام |
| (١٠٩٧٨٦٥٥) | (١٧٠٦٧٣٤٤) | يضاف / يخصم) : |
| -- | -- | اجمالي الدخل الشامل الاخر |
| (١٠٩٧٨٦٥٥) | (١٧٠٦٧٣٤٤) | اجمالي (الخسائر) الشاملة عن العام |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي



شركة أرابيا انفيستمنس هولدينج (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

| الإجمالي | صافي (خسائر) العام | (الخسائر) المرحلة | احتياطي أسهم خزينة | أسهم خزينة | رأس المال | المصدر والمدفوع |
|---------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|-------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٧٧ ٤٧٥ ٠٠٨ | (٤ ١٣٤ ٣٨٦) | (٧٣ ٠٩٩ ٣٥٩) | -- | -- | ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ | -- |
| -- | ٤ ١٣٤ ٣٨٦ | (٤ ١٣٤ ٣٨٦) | -- | -- | -- | -- |
| (١٩ ٤٢١ ٤٥٣) | -- | -- | -- | (١٩ ٤٢١ ٤٥٣) | -- | -- |
| ١٧ ٤٦٤ ٧٤١ | -- | -- | ١٠ ٢٦٤ ٧٤١ | ٧ ٢٠٠ ٠٠٠ | -- | -- |
| (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٣٦٤ ٥٣٩ ٦٤١ | (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | (٢٧ ٢٣٣ ٧٤٥) | ١٠ ٢٦٤ ٧٤١ | (١٢ ٢٢١ ٤٥٣) | ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ | -- |
| الإجمالي | صافي (خسائر) العام | (الخسائر) المرحلة | احتياطي أسهم خزينة | أسهم خزينة | رأس المال | المصدر والمدفوع |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٦٤ ٥٣٩ ٦٤١ | (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | (٢٧ ٢٣٣ ٧٤٥) | ١٠ ٢٦٤ ٧٤١ | (١٢ ٢٢١ ٤٥٣) | ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ | ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ |
| -- | ١٠ ٩٧٨ ٦٥٥ | (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | -- | -- | -- | -- |
| ١ ٤٣٤ ١٤٧ | -- | ١ ٤٣٤ ١٤٧ | -- | -- | -- | -- |
| ٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣ | -- | -- | ١٦ ٧٧٢ ١٥٠ | ١٢ ٢٢١ ٤٥٣ | -- | -- |
| (٣١٨ ١٤٧) | -- | (٣١٨ ١٤٧) | -- | -- | -- | -- |
| (١٧ ٠ ٦٧ ٣٤٤) | (١٧ ٠ ٦٧ ٣٤٤) | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٣٧٧ ٦٧١ ٩٠٠ | (١٧ ٠ ٦٧ ٣٤٤) | (٣٦ ٩٩٦ ٤٠٠) | ٢٧ ٠ ٢٦ ٨٩١ | -- | ٤٠٤ ٧٠٨ ٧٥٣ | -- |

أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري (٤٩) - إيضاح (٥)
اجمالي الدخل الشامل عن العام
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول الى (الخسائر) المرحلة
رد ارباح غير موزعة
بيع أسهم خزينة

الإيضاحات المرتبطة بقائمة القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

المدير المالي

محمود شافعي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | إيضاح |
|----------------|----------------|--------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| (١٠ ٩٠٠ ٨٨٤) | (١٧ ٠٦٨ ١٩١) | |
| ١٤٨ ٧٢٧ | ١٦٠ ٣٠٩ | (٤) |
| -- | ٩٩٢ ٧٠٣ | (٥) |
| -- | ١١٧ ٦٧٤ | |
| ١ ٨٠٢ ٧٣٤ | ٥ ٥٠٩ ٦٤٢ | |
| -- | ٢٧ ٠١٨ | |
| ١ ٥٠٠ ٠٠٠ | -- | |
| (١ ٢٩٩ ٥٢٩) | -- | |
| (٨ ٧٤٨ ٩٥٢) | (١٠ ٢٦٠ ٨٤٥) | |
| (٣١٠ ٩٥٣) | (١ ١٠٢ ٧٧٢) | (١٣) |
| (١١ ٧٦٠ ٠٢٩) | (٢١ ٢٧٣ ٤٤٨) | (١٢-أ) |
| (١٠٤ ٦٥٥) | (٣ ٧٢٧ ٨٨٣) | (٢٠) |
| ٥٩ ٣٨٧ ٥١٨ | ٤٠ ٨٢٧ ٩٣٨ | (١٠) |
| ١٧٤ ٥٠٩ | ٥ ٩٨٤ ٢٧٨ | (١٢-ب) |
| -- | (١ ٢٠٤ ٤٦٨) | |
| ٣٨ ٦٣٧ ٤٣٨ | ٩ ٢٣٢ ٨٠٠ | |
| (٧ ٦٧٨ ٢٣٧) | (٣٠٧ ٢٠٠) | |
| ٣٠ ٩٥٩ ٢٠١ | ٨ ٩٢٥ ٦٠٠ | |
| (٥٢ ٨٩٠) | (١٧١ ٩٤٨) | (٤) |
| (٧٩ ٦٠٠ ٠٠٠) | (٣٣ ٥٠٠ ٠٠٠) | |
| ١ ٢٩٩ ٥٢٩ | -- | |
| (٧٨ ٣٥٣ ٣٦١) | (٣٣ ٦٧١ ٩٤٨) | |
| (١٩ ٤٢١ ٤٥٣) | -- | |
| ١٧ ٤٦٤ ٧٤١ | ٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣ | (١٧) |
| (١ ٩٥٦ ٧١٢) | ٢٨ ٩٨٣ ٦٠٣ | |
| (٤٩ ٣٥٠ ٨٧٢) | ٤ ٢٣٧ ٢٥٥ | |
| ٤٩ ٤٧١ ٥١٣ | ١٢٠ ٦٤١ | |
| ١٢٠ ٦٤١ | ٤ ٣٥٧ ٨٩٦ | (١٤) |
| -- | ٣٣ ٣٤٩ | |
| -- | ١ ٤٣٤ ١٤٧ | |

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافى (خسائر) العام قبل الضرائب
إهلاك الاصول الثابتة
استهلاك أصول حق الانتفاع
مصروفات تمويل التزامات عقود الإيجار
اضمحلال فى المستحق من أطراف ذات علاقة
خسائر رأسمالية
مخصصات مكونة
ارباح فروق تقييم عملات اجنبية
(خسائر) التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
التغير فى حسابات مدينه مستحقة علي شركات تابعة
التغير فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
التغير فى استثمارات فى ذون خزانه
التغير فى حسابات دائنه مستحقة علي شركات تابعة
المسدد لالتزامات عقود الإيجار
صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
المستخدم من المخصصات
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
مدفوعات لشراء أصول ثابتة
المسدد لاستثمارات فى شركات تابعة
ارباح فروق تقييم عملات اجنبية
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
شراء اسهم خزينة
بيع اسهم خزينة
صافى التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
رصيد النقدية وما فى حكمها بداية العام
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام
معاملات غير نقدية لانشطة غير رئيسية
استبعاد من بند الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مقابل بند استبعادات
اصول حق التنازع
استبعاد بند دائنو توزيعات مقابل بند الخسائر المرحلة

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي
حازم محمدا مصطفى



محمود شافعى

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 للإستثمارات والتنمية القابضة للاستثمارات المالية.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ تم تعديل العنوان ومحو القيد في السجل التجاري وقيد الشركة بالسجل التجارى بجنوب القاهرة برقم (٦٥٨١٠) بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٤.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم تغيير اسم الشركة ليصبح ارابيا انفستمننتس هولدنج وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٩.

(ب) غرض الشركة

ويتمثل غرض الشركة في 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 تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

(ج) مقر الشركة

مركز ادارة الشركة الرئيسي ومحلها القانونى في ٤ ش توفيق دياب - برج التعمير - جاردن سيتي .

(د) مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجارى ، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير و تنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.

(هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الادارة المنعقد في ٣٠ مارس ٢٠٢٢.

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.

تأثير تغييرات السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧)

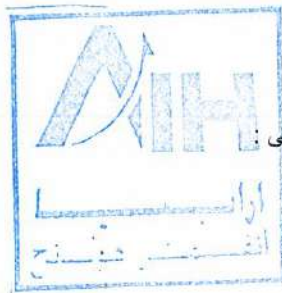
معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) - الادوات المالية " الاعتراف والقياس "

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

تصنيف الأصول والالتزامات المالية

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

- أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.



٣-٢ عملة العرض والإفصاح (تابع)

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

٤-٢ التقديرات والحكم الشخصي

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

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

- الأصول الثابتة .
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات 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 اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال السنة و عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولى

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

ب. التكاليف اللاحقة على الأقتناء

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

ج. الإهلاك

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

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

| معدل الإهلاك | البيان |
|--|------------------------|
| ٢٠٪ ، ٢٥٪ | اثاث ومعدات مكتبية |
| ٢٠٪ | وسائل نقل وانتقال |
| ٢٥٪ | اجهزة تكييف |
| العمر الافتراضى للاصل او المدة المتبقية في عقد الايجار | تحسينات في اماكن مؤجرة |

٣-٣ أصل "حق الانتفاع"

أ. الاعتراف والقياس الاولي :

- يتم اثبات اصل " حق الانتفاع " بالتكلفة وتتكون التكلفة من :
- مبلغ الالتزام الاولي للالتزام عقد التأجير .
- أى دفعات عقد تأجير تمت في او قبل تاريخ عقد التأجير ناقصا اى حوافز ايجار مستلمة .
- اى تكاليف مباشرة أولية منكوبة بواسطة المستأجر .
- تقدير للتكاليف التى سيتكبدها المستأجر فى تفكيك وازالة الاصل محل العقد ، واعادة الموقع الذى يوجد فيه الاصل الى الحالة الاصلية او اعادة الاصل نفسه الى الحالة المطلوبة وفقا لأحكام وشروط اعادة التأجير .

ب. القياس اللاحق لأصل " حق الانتفاع "

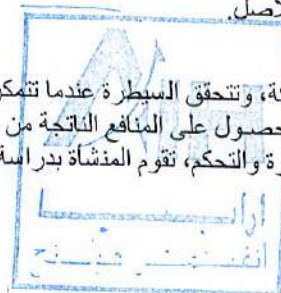
- يتم القياس اللاحق لأصل حق الانتفاع بالتكلفة مطروحا منه كل من :
- اى مجمع استهلاك واى مجمع خسائر اضمحلال فى القيمة.
- ومعدلة بأى قياس للالتزام عقد التأجير.

ج. الاستهلاك :

- يتم استهلاك اصل "حق الانتفاع " من تاريخ بداية عقد التأجير الى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير ايهما اقرب ، وفى حالة ما اذا كان المستأجر يمارس خيار الشراء فيتم استهلاك اصل حق الانتفاع من بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل.

٤-٣ استثمارات فى شركات تابعة

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



٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥-٣ استثمارات في شركات تابعة (تابع)

- التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم، تقوم المنشأة بدراسة كافة الحقائق والظروف التي تؤثر على حقوق التصويت المستقبلية.
- يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بتكلفة الإقتناء، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمتها العادلة عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل ببند خسائر اضمحلال استثمارات في الشركات التابعة وفي حالة حدوث ارتفاع في القيمة العادلة يتم اضافته إلى ذات البند في حدود ما سبق تحمله على قائمة الدخل عن فترات سابقة وذلك لكل استثمار على حدة.
- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقة التكلفة.
- القوائم المالية المرفقة تمثل القوائم المالية غير المجمعة وبالتالي تم عرض الاستثمار في الشركات التابعة على أساس الحصة المباشرة في الملكية وليس على أساس نتائج الأعمال وصافي أصول الشركات المستثمر فيها، ولأغراض تفهم المركز المالي المجمع ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة يجب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

٦-٣ استثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن المساهمات في الشركات التي تمتلك الشركة فيها ٢٠% أو أكثر من حق التصويت طبقاً لطريقة حقوق الملكية. حيث يتم الاعتراف الأولي بالاستثمار بالتكلفة على 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.

٧-٣ استثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

٩-٣ أدون الخزائنة

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

١٠-٣ العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١١-٣ 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 بالانترامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيم المتوقع سدادها في المستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم الاستفادة منها.

١٢-٣ الإيراد

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٣-٣ الاعتراف بالمصروفات وتكاليف النشاط

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

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

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

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

١٤-٣ 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 إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٥-٣ المخصصات

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

١٦-٣ 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 السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال 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.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٧-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

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

١٨-٣ الاحتياطي القانوني

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

١٩-٣ أسهم الخزينة

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

٢٠-٣ مزايا العاملين

أ. نظام معاشات العاملين

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

ب. حصة العاملين في الأرباح

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

٢١-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٢٢-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

٢٤-٣ النقدية وما في حكمها

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

٢٥-٣ ربحية السهم

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

٢٦-٣ إدارة رأس المال

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

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٢٧-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى وأرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٨-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١. خطر الائتمان

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

٢. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء 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

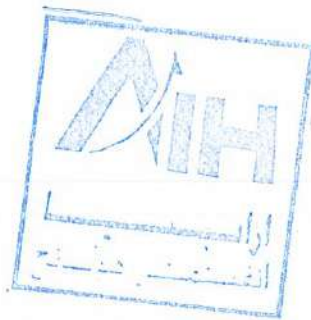
يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة ادارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر 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 (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية.

٢٩-٣ أرقام المقارنة

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



٤. الأصول الثابتة (بالصافي)

| الأجمالي | تحسينات في اماكن مؤجرة | اجهزة تكييف | وسائل نقل وانتقال | أثاث ومعدات مكتبية |
|-----------|---------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٠٧٣٢٨٠ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٥٠ | ٥٧٥٠٠٠ | ٨٣٥٦١٧ |
| ١٧١٩٤٨ | -- | -- | -- | ١٧١٩٤٨ |
| ٣٢٤٥٢٢٨ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٥٠ | ٥٧٥٠٠٠ | ١٠٠٧٥٦٥ |
| ٢٨٤٨٤١٠ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٤٩ | ٤٠٢٥٠٠ | ٧٨٣٢٤٨ |
| ١٦٠٣٠٩ | -- | -- | ١١٥٠٠٠ | ٤٥٣٠٩ |
| ٣٠٠٨٧١٩ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٤٩ | ٥١٧٥٠٠ | ٨٢٨٥٥٧ |
| ٢٣٦٥٠٩ | -- | ١ | ٥٧٥٠٠ | ١٧٩٠٠٨ |

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

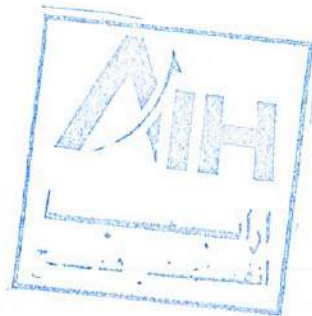
| الأجمالي | تحسينات في اماكن مؤجرة | اجهزة تكييف | وسائل نقل وانتقال | أثاث ومعدات مكتبية |
|-----------|---------------------------|-------------|----------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣٠٢٠٣٩٠ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٥٠ | ٥٧٥٠٠٠ | ٧٨٢٧٢٧ |
| ٥٢٨٩٠ | -- | -- | -- | ٥٢٨٩٠ |
| ٣٠٧٣٢٨٠ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٥٠ | ٥٧٥٠٠٠ | ٨٣٥٦١٧ |
| ٢٦٩٩٦٨٣ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٤٩ | ٢٨٧٥٠٠ | ٧٤٩٥٢١ |
| ١٤٨٧٢٧ | -- | -- | ١١٥٠٠٠ | ٣٣٧٢٧ |
| ٢٨٤٨٤١٠ | ١٥٣٤٩١٣ | ١٢٧٧٤٩ | ٤٠٢٥٠٠ | ٧٨٣٢٤٨ |
| ٢٢٤٨٧٠ | -- | ١ | ١٧٢٥٠٠ | ٥٢٣٦٩ |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٠
الإضافات خلال العام
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
إهلاك العام
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

| تكلفة الاصل في |
|----------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١ |
| جنيه مصري |
| ١٢٧٧٥٠ |
| ١٥٣٤٩١٣ |
| ١٦٦٢٦٦٣ |

اجهزة تكييف
تحسينات في اماكن مؤجرة



٥. أصول حق الانتفاع (بالصافي)

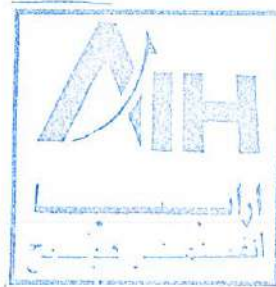
١-٥ الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

تم إعداد قائمة المركز المالي بإعتبار أن تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة التقرير السنوي في ١ يناير ٢٠٢١ بعد إدخال التعديلات اللازمة للتحويل الى معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير- وذلك عن الفترة من تاريخ تطبيق المعيار حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - وتشمل هذه التسويات علي التعديلات التي تمت علي المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وجميعها تمت تسويتها علي رصيد الخسائر المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ هذا ويبلغ قيمة الأثر علي الخسائر المرحلة مبلغ وقدره ١٤٧ ٢١٨ جنيه مصري.

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التأجير والإرتباطات المتعلقة بها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.

| الإجمالي | وسائل نقل وانتقال | مباني مؤجرة | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|-----------|----------------------|-------------|-----------|--|
| | | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٨٥٣ ١٠٤ | -- | ٢ ٨٥٣ ١٠٤ | جنيه مصري | تكلفة الأصول في ١ يناير ٢٠٢١ (أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) الإضافات خلال العام الاستيعادات خلال العام |
| ٥٠٠ ٠٠٠ | ٥٠٠ ٠٠٠ | -- | جنيه مصري | تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| (٥٠٠ ٠٠٠) | (٥٠٠ ٠٠٠) | -- | جنيه مصري | مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢١ (أثر تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٩) استهلاك العام (إيضاح رقم ٢٢) مجمع اهلاك الاستيعادات |
| ٢ ٨٥٣ ١٠٤ | -- | ٢ ٨٥٣ ١٠٤ | جنيه مصري | مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ١ ٤٢٦ ٥٥٢ | -- | ١ ٤٢٦ ٥٥٢ | جنيه مصري | صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ٩٩٢ ٧٠٣ | ٤١ ٦٦٧ | ٩٥١ ٠٣٦ | جنيه مصري | |
| (٤١ ٦٦٧) | (٤١ ٦٦٧) | -- | جنيه مصري | |
| ٢ ٣٧٧ ٥٨٨ | -- | ٢ ٣٧٧ ٥٨٨ | جنيه مصري | |
| ٤٧٥ ٥١٦ | -- | ٤٧٥ ٥١٦ | جنيه مصري | |

| الإجمالي | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | (٢-٥) التزامات عقود التأجير |
|-----------|----------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الجزء المتداول |
| ٥٩٣ ٢٤١ | ٥٩٣ ٢٤١ | الإجمالي |
| ٥٩٣ ٢٤١ | ٥٩٣ ٢٤١ | |

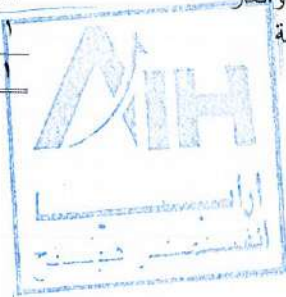


٦. استثمارات في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|----------------|---------------|----------------|---------------|--|
| القيمة | نسبة المساهمة | القيمة | نسبة المساهمة | |
| جنية مصري | % | جنية مصري | % | |
| ١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠ | % ٥١ | ١٢٦ ٩٩٠ ٠٠٠ | % ٥١ | استثمارات في شركات تابعة |
| ١٢ ٤٩٩ ٩٦٥ | % ٩٩,٩ | ١٢ ٤٩٩ ٩٦٥ | % ٩٩,٩ | قطاع البناء ومواد البناء |
| ٤ ٩٣٥ ٠٠٠ | % ٩٨,٧٠ | ٤ ٩٣٥ ٠٠٠ | % ٩٨,٧٠ | شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكيا) |
| ١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥ | | ١٤٤ ٤٢٤ ٩٦٥ | | شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية |
| | | | | شركة طوبلاط للانتاج المعماري |
| ١١٦ ١٥٩ ٧٩٤ | % ٩٩,٩٩ | ١٣٦ ١٥٩ ٧٩٤ | % ٩٩,٩٩ | قطاع التمويل غير البنكي |
| ٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨ | % ٩٧,٩٩ | ٦٨ ٥٩٩ ٩٩٨ | % ٩٧,٩٩ | شركة يو اي فاينانس |
| ١٨٤ ٧٥٩ ٧٩٢ | | ٢٠٤ ٧٥٩ ٧٩٢ | | شركة رواج للتمويل الاستهلاكي |
| ٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣ | % ٩٩,٩٩ | -- | -- | قطاع السيارات |
| ٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨ | % ٩٩,٩٩ | ٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨ | % ٩٩,٩٩ | شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (ايضاح رقم ٨) |
| ٢٦٠ ٢٨٩ ٦٢١ | | ٢٤ ٩٩٩ ٩٩٨ | | شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير |
| ٤ ٩٠٠ ٠٠٠ | % ٩٨ | ٤ ٩٠٠ ٠٠٠ | % ٩٨ | القطاع المالي |
| -- | -- | ١٣ ٥٠٠ ٠٠٠ | % ٩٠ | شركة توريق للتوريق |
| ٤ ٩٠٠ ٠٠٠ | | ١٨ ٤٠٠ ٠٠٠ | | شركة تخصيص للتخصيم |
| ١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠ | % ٩٩,٨ | -- | -- | قطاع الشركات الغير ناشطة |
| ٢٤٣ ٧٥٠ | % ٧٥ | -- | -- | الشركة العربية الدولية للمقاولات (ايضاح رقم ٨) |
| ٥ ٧٠ ١ | % ٩٩,٩ | ٥ ٧٠ ١ | % ٩٩,٩ | شركة نهضة للبتترول والغاز (ايضاح رقم ١) |
| ١٨٤ ٨٧٤ ٤٥١ | | ٥ ٧٠ ١ | | شركة الاستثمار للطاقة |
| ٧٧٩ ٢٤٨ ٨٢٩ | | ٣٩٢ ٥٩٠ ٤٥٦ | | اجمالي الاستثمارات في الشركات التابعة |
| (٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦) | | (٥ ٧٠ ١) | | يخصم: |
| ٤٢٨ ٣٦٨ ٢٩٣ | | ٣٩٢ ٥٨٤ ٧٥٥ | | الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات تابعة ايضاح (١/٦) |

١/٦. تحليل الاضمحلال في قيمة استثمارات شركات تابعة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣٠ | |
|-------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣ | -- | اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات |
| ١١٥ ٣٤١ ٤٦٢ | -- | اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات |
| ٢٤٣ ٧٥٠ | -- | اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبتترول والغاز |
| ٥ ٧٠ ١ | ٥ ٧٠ ١ | اضمحلال الاستثمار في شركة الاستثمار للطاقة |
| ٣٥٠ ٨٨٠ ٥٣٦ | ٥ ٧٠ ١ | |



٧. استثمارات في شركات شقيقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | | |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---|
| القيمة | نسبة المساهمة % | القيمة | نسبة المساهمة % | |
| ٢٣١ ٦٦٥ | % ٣٥ | ٢٣١ ٦٦٥ | % ٣٥ | الشركة العالمية لمشروعات البنية الأساسية |
| ١٦٣ ٠٠٠ | % ٢٢,٦ | ١٦٣ ٠٠٠ | % ٢٢,٦ | شركة كهرباء شرق العوينات |
| ٣٩٤ ٦٦٥ | | ٣٩٤ ٦٦٥ | | |
| (٣٩٤ ٦٦٥) | | (٣٩٤ ٦٦٥) | | يخصم : الإضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة |
| -- | | -- | | |

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| -- | ٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣ | * شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات |
| -- | ١٨٤ ٦٢٥ ٠٠٠ | ** الشركة العربية الدولية للمقاولات |
| -- | (٢٣٥ ٢٨٩ ٦٢٣) | اضمحلال الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات |
| -- | (١١٥ ٣٤١ ٤٦٢) | اضمحلال الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات |
| -- | ٦٩ ٢٨٣ ٥٣٨ | |

* بموجب محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة بالإجماع على إعادة تفعيل قرار مجلس الإدارة السابق بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ بشأن إعادة تصنيف الاستثمار في شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات (شركة تابعة) الى استثمارات مالية متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر".

** بموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير الناشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" ، وقد وافق مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالإجماع على ادراج الاستثمار في الشركة العربية الدولية للمقاولات (شركة تابعة) كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

٩. أصول ضريبية مؤجلة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢٩ ٣٧٧ | ٥١ ٦٠٦ | رصيد اول العام |
| (٧٧ ٧٧١) | ٨٤٧ | الحركة خلال العام |
| ٥١ ٦٠٦ | ٥٢ ٤٥٣ | |

١٠. أدون خزنة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤١ ٢٢٥ ٠٠٠ | -- | القيمة الاسمية لأدون الخزنة |
| (٣٩٧ ٠٦٢) | -- | يخصم :العوائد لم تستحق بعد |
| ٤٠ ٨٢٧ ٩٣٨ | -- | |

١١. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| -- | ٧٥ ٠٠٠ | * شركة نهضة للبتترول والغاز |
| -- | (٧٥ ٠٠٠) | اضمحلال الاستثمار في شركة نهضة للبتترول والغاز |
| -- | -- | |

* يمثل هذا المبلغ نسبة ١٠% من المسدد في زيادة رأس مال شركة نهضة للبتترول والغاز والبالغة ٧٥٠ الف جنيه مصري والتي لم يتم طلب استكمالها من مجلس الإدارة حتى تاريخه ، وشركة ارابيا انفستمننتس هولدنغ ليس لها عضوية بمجلس إدارة هذه الشركة وبالتالي لا يوجد لها سيطرة على قراراتها ، وبموجب محضر اجتماع لجنة المراجعة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢١ والتي أوصت بدراسة موقف الشركات غير الناشطة لتحويلها الى استثمارات متاحة للبيع " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" ، وقد وافق مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ بالإجماع على ادراج الاستثمار في شركة نهضة للبتترول والغاز كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

١٢ . المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|-------------|-------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٨٧٢٨٠٨٨ | ١٨٧٣٦٠٦٣ | شركة نهضة للبترول والغاز |
| ١٥٨١٣٩٥٠٧ | ١٦٣٦٤١٦٧٤ | شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠ | مركز خدمة الأسكندرية - مرغم |
| ٢٤٩١٣٨٣ | ٢٢٧٠٨٨٣ | شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) |
| ١٠٨٧٣٠٩٩ | ٢٦٧٧٦١٩٧ | شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير |
| ٤١٤٠٤٢٦ | ٤٢٠٧٥٦٩ | شركة طوبلاط للانتاج المعماري |
| ٣٤٣٦٩ | -- | شركة يو اي فاينانس |
| ١٦٤٠٨١٨ | ١٦٤٠٨١٨ | شركة استثمار للطاقة |
| ٣١٠٤٦٩١ | ٣١٥٣١٢٥ | شركة رواج للتمويل الاستهلاكي |
| ٢٠١١٥٢٨٨١ | ٢٢٢٤٢٦٣٢٩ | |
| (١٧٨٥٠٨٩١٣) | (١٨٤٠١٨٥٥٥) | بخصم : الاضمحلال في الأرصدة المستحقة من |
| ٢٢٦٤٣٩٦٨ | ٣٨٤٠٧٧٧٤ | الأطراف ذات العلاقة ايضاح (١/١٢) |

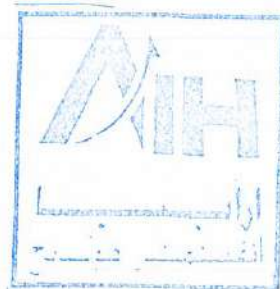
١/١٢ . تحليل الاضمحلال في الارصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥٨١٣٩٥٠٧ | ١٦٣٦٤١٦٧٤ | * اضمحلال رصيد شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات |
| ١٨٧٢٨٠٨٨ | ١٨٧٣٦٠٦٣ | ** اضمحلال رصيد نهضة للبترول والغاز |
| ١٦٤٠٨١٨ | ١٦٤٠٨١٨ | اضمحلال رصيد شركة استثمار للطاقة |
| ١٧٨٥٠٨٩١٣ | ١٨٤٠١٨٥٥٥ | |

* بلغ قيمة المكون لبند اضمحلال الطرف ذو العلاقة مبلغ ١٦٧ ٥٠٢ ٥٠٢ جنيه مصري خلال عام ٢٠٢١ .
** بلغ قيمة المكون لبند اضمحلال الطرف ذو العلاقة مبلغ ٧ ٤٧٥ ٤٧٥ جنيه مصري خلال عام ٢٠٢١ .

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧٤٩٣٢٤٠٦ | ٧٤٩٤٠٩٠٢ | الشركة العربية الدولية للمقاولات |
| ١٨٢٠٥٩٣٣ | ١٨١٨١٧١٢ | شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية |
| ٦٠٤٧٧٢٩ | ٦٠٤٧٧٣٠ | شركة توريق للتوريق |
| -- | ٦٠٠٠٠٠٢ | شركة يو اي فاينانس |
| ٩٩١٨٦٠٦٨ | ١٠٥١٧٠٣٤٦ | |



(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ مدین / (دانن) جنيه مصرى | حجم التعامل | | ٢٠٢١/١/١ مدین / (دانن) جنيه مصرى | نوع التعامل | طبيعة العلاقة | بيان |
|--|-------------------|-------------------|--|----------------|------------------|---|
| | مدین جنيه مصرى | دانن جنيه مصرى | | | | |
| ١٨٧٣٦٠٦٣ | -- | ٧٤٧٥ | ١٨٧٢٨٥٨٨ | جاري | ذات علاقة | شركة نهضة للبترول والغاز |
| ١٦٣٦٤١٦٧٤ | -- | ٥٥٠٢١٦٧ | ١٥٨١٣٩٥٠٧ | جاري | ذات علاقة | شركة القاهرة للتنمية وصناعة السيارات |
| ٢٠٠٠٠٠٠ | -- | -- | ٢٠٠٠٠٠٠ | جاري | ذات علاقة | شركة مركز خدمة الأسكندرية - مرغم |
| ٣١٥٣١٢٥ | -- | ٤٨٣٤٧ | ٣١٠٤٧٧٨ | جاري | تابعة | شركة رواج للتمويل الاستهلاكي |
| ٤٢٠٧٥٦٩ | -- | ٦٧١٤٣ | ٤١٤٠٤٢٦ | جاري | تابعة | شركة طوبلاط للانتاج المعماري |
| ٢٢٧٠٨٨٣ | (٢٢٠٥٠٠) | -- | ٢٤٩١٣٨٣ | جاري | تابعة | شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) |
| (٧٤٩٤٠٩٠٢) | (٨٤٩٦) | -- | (٧٤٩٣٢٤٠٦) | جاري | ذات علاقة | الشركة العربية الدولية للمقاولات |
| (١٨١٨١٧١٢) | -- | ٢٤٢٢١ | (١٨٢٠٥٩٣٣) | جاري | تابعة | شركة رواج للمشروعات العقارية والتجارية |
| ٢٦٧٧٦١٩٧ | -- | ١٥٩٠٣٠٩٨ | ١٠٨٧٣٠٩٩ | جاري | تابعة | شركة سي دي سي ام للتجارة والتصدير |
| (٦٠٠٠٠٠٢) | (٦٠٣٤٣٧١) | -- | ٣٤٣٦٩ | جاري | تابعة | شركة يو اي فاينانس |
| (٦٠٤٧٧٣٠) | -- | -- | (٦٠٤٧٧٣٠) | جاري | تابعة | شركة توريق للتوريق |
| ١٦٤٠٨١٨ | -- | -- | ١٦٤٠٨١٨ | جاري | تابعة | شركة استثمار للطاقة |

١٣. المدينون والارصدة المدينة الأخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصري | ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ٢٠٠٠٨٤ | ٢٩٠٢٠٨ | عهد وسلف * |
| ١٣٠٠٠٠ | ١٣٠٠٠٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٤٤٢٠٠٠٠٠ | ٤٤٢٠٠٠٠٠ | مدینو مشروعات أو غندا |
| ١٢٠٠٤٥ | ٤٤٨٠٣ | مصرفات مدفوعه مقدماً |
| ٥١٤٨٢٩٥ | ٥١٤٨٢٩٥ | مصلحة الضرائب - خصم من المنبع |
| -- | ١٣٧١٠٢٥ | مدینو توزيعات شركة رواج للتمويل الاستهلاكي |
| ٣٩٣٦٧١١ | ٣٩٣٦٧١١ | المستحق علي رئيس مجلس الادارة الاسبق ** |
| ٤٩٢٠٦٥٨ | ٤٦٣٧٥٢٣ | ارصدة مدينة اخرى *** |
| ٣١٢٩٩٠ | ٣١٢٩٩٠ | شركة بي بي اي بارتنرز للاستثمار المباشر |
| ١٩٠٠٤١٥ | ١٩٠٠٤١٥ | عملاء |
| ٦٠٨٦٩١٩٨ | ٦١٩٧١٩٧٠ | |
| (٥٨٣٩٧٨٩٠) | (٥٨٣٩٧٨٩٠) | الإضمحلل في قيمة المدينون والارصدة المدينة الأخرى |
| (١٩٠٠٤١٥) | (١٩٠٠٤١٥) | الإضمحلل في قيمة العملاء |
| ٥٧٠٨٩٣ | ١٦٧٣٦٦٥ | |

* تتضمن العهد و السلف ارصدة متوقفة بقيمة ١٨٧٥٩٨ جنيه مصري حيث تم تكوين اضمحلل بكامل قيمة الارصدة.
** الارصدة عبارة عن مستحقات طرف رئيس مجلس الادارة الاسبق السيد / محمد متولي وقد تم تكوين اضمحلل بكامل قيمة الارصدة.
*** تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى ارصدة بقيمة ٤٦١٢٢٩٦ جنيه مصري ارصدة متوقفة على بعض الاطراف الخارجية وقد تم تكوين اضمحلل بكامل هذه الارصدة.



١٧. احتياطي أسهم الخزينة

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

١٨. مخصصات

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رصيد اول المدة |
| ٢٥ ٥٣٧ ٦٨٦ | ١٩ ٣٥٩ ٤٤٩ | المخصصات المكونة خلال العام |
| ١ ٥٠٠ ٠٠٠ | -- | المخصصات المستخدمة خلال العام |
| (٧ ٦٧٨ ٢٣٧) | (٣٠٧ ٢٠٠) | |
| <u>١٩ ٣٥٩ ٤٤٩</u> | <u>١٩ ٠٥٢ ٢٤٩</u> | |

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

١٩. التزامات عقود الإيجار

| ٢٠٢١/١٢/٣١ |
|----------------|
| جنيه مصري |
| ٥٩٣ ٢٤١ |
| <u>٥٩٣ ٢٤١</u> |

التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول

٢٠. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------------|------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مصروفات مستحقة |
| ١ ٥٣١ ٩٧٤ | ٥٢٩ ٨٥٥ | تأمينات اجتماعية |
| ٩٩ ٧٢٨ | ١١٥ ٢١٥ | دائنو شراء الاستثمار* |
| ١ ٦٣٥ ٨٧٣ | ١ ٦٣٥ ٨٧٣ | محافظة الأسكندرية |
| ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | ارصدة دائنة أخرى |
| ٣ ٠٢١ ٣٢٩ | ٣ ٠٣ ٤٢٧ | |
| <u>٨ ٢٨٨ ٩٠٤</u> | <u>٤ ٥٨٤ ٣٧٠</u> | |

*يتمثل رصيد دائنو شراء الاستثمار في قيمة الدائنية الناتجة عن عقد الأنفاق المؤرخ في ٢٤ يونيو ٢٠١٣ والمتعلق 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 ٢٠٢١ فيما يلي :

| الرصيد في | المسدد | الشراء | اسم الجهة |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| ٢٠٢١/١٢/٣١ | | | |
| جنيه مصري | | | |
| -- | ٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠ | ٤٠ ٦٩٠ ٠٠٠ | بنك مصر |
| ٢١١ ٨٧٣ | ١ ٢٥٩ ٩٠٠ | ١ ٤٧١ ٧٧٣ | مؤسسة الاهرام |
| ٢٧٤ ٠٠٠ | -- | ٢٧٤ ٠٠٠ | مؤسسة الاخبار |
| ١ ١٥٠ ٠٠٠ | -- | ١ ١٥٠ ٠٠٠ | دائنون آخرون |
| <u>١ ٦٣٥ ٨٧٣</u> | <u>٤١ ٩٤٩ ٩٠٠</u> | <u>٤٣ ٥٨٥ ٧٧٣</u> | |



٢١. إيرادات النشاط

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| -- | ٤ ٥١٩ ٦٧٤ | ايرادات توزيعات |
| ٤٥٨ ٤٧٦ | ٣٥٢ ٢٠١ | فوائد دائنة |
| ٨ ١٦٣ ٣٠٢ | ١ ٥٠٤ ٦٧٣ | عوائد اذون خزانه |
| ٨ ٦٢١ ٧٧٨ | ٦ ٣٧٦ ٥٤٨ | |

٢٢. تكلفة النشاط

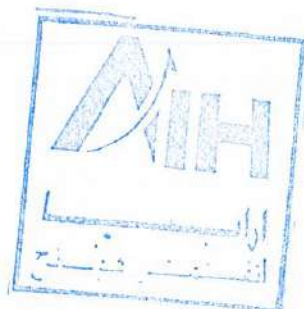
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠ ٢٣٤ ٣١١ | ٨ ٣٧٩ ٦٣٣ | اجور ومرتببات وما في حكمها |
| ١٤ ٨٨١ | ١٤ ٢٤٨ | مصروفات بنكية |
| ١ ٥٠ ٠٠٠ | -- | مصروف ايجار المقر |
| ١ ٦٣٢ ٦٦٠ | ٣٠٠ ٩٣٥ | مصروفات ضرائب اذون خزانه |
| ١ ٠٥٦ ٠٧٥ | ١ ٦٠٣ ٠٤٨ | مصروفات التشغيل الاخرى |
| -- | ١١٧ ٦٧٤ | مصروفات تمويل التزامات عقود تأجير |
| -- | ٩٩٢ ٧٠٣ | استهلاك اصول حق الانتفاع |
| ١٣ ٩٨٧ ٩٢٧ | ١١ ٤٠٨ ٢٤١ | |

٢٣. مصروفات ادارية وعمومية

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|------------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٥٩٥ ٩٥٦ | ٥ ٤٤٨ ٣٢٣ | استشارات مالية وقانونية |
| ٢٢٢ ٢٠٠ | ٢٠٧ ٩٠٠ | اتعاب و استشارات مهنية |
| ٤٨٤ ٩١١ | ٥٥٦ ٤٧٨ | رسوم حكومية ومصاريف قضائية |
| ٢٤ ٣٤٢ | ٢١ ٩٦٣ | المساهمة التكافلية |
| ١٤٨ ٧٢٧ | ١٦٠ ٣٠٩ | اهلاك الاصول الثابتة |
| ٣ ٤٧٦ ١٣٦ | ٦ ٣٩٤ ٩٧٣ | |

٢٤. نصيب السهم من صافى (خسائر) العام

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|---------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١٠ ٩٧٨ ٦٥٥) | (١٧ ٠٦٧ ٣٤٤) | صافى (خسائر) العام بعد الضرائب |
| ١ ٣٠٤ ٠٠٠ ٦٩١ | ١ ٣٤٨ ١٣٨ ٨٩٩ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم |
| (٠,٠٠٨٤) | (٠,٠١٣) | نصيب السهم من صافى (خسائر) العام (جنيه مصرى / سهم) |



٢٥. ضريبة الدخل
تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | |
|------------|--|
| جنيه مصري | صافي (خسائر) العام قبل الضرائب |
| (١٧٠٦٨١٩١) | يضاف اليه |
| ٢٥١٣٥٠٠ | بدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ٢١٩٦٣ | مصروف المساهمة التكافلية |
| ٤٥١٩٦٧ | خصم ١٠% من عوائد توزيعات الأرباح |
| ٨٨٨٢٦٤ | المردود مباشرة من التكلفة |
| ١٠٥٤٤٥٦ | المردود مباشرة من تكلفة أصول حق الانتفاع |
| ٥٥٠٩٦٤٢ | المكون لاضمحلال أطراف ذات علاقة |
| ٢٧٠١٨ | خسائر رأسمالية |
| ٤٢٥٨٦٧٦ | تكلفة الأسهم (الإيراد المعفي) |
| ٨٨٩٣٤٨ | تكاليف تحقيق عوائد السندات وعوائد سندات اذون الخزانة |
| ١٦٠٣٠٩ | الإهلاك المحاسبي |
| | يخصم منه |
| (١٥٦٥٤٤) | الإهلاك الضريبي |
| (١٥٠٤٦٧٣) | عوائد اذون الخزانة |
| (١١٥٥٠٠٠) | المسدد فعلياً لأصول حق الانتفاع |
| (٤١٠٩٢٦٥) | صافي الربح أو الخسارة الضريبي |
| (٤٥١٩٦٧٤) | يخصم : توزيعات الأرباح |

٢٦. الموقف الضريبي

أ. ضريبة شركات الأرباح التجارية

- تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ وجاري حل الخلافات باللجنة الداخلية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ وتمت الموافقة على نتيجة الفحص.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ب. الضريبة علي الأجر والمرتببات

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد أصل الضريبة.
- جاري اعداد البيانات اللازمة للفحص عن عام ٢٠١٩ وتقديمها لمأمورية الضرائب.
- تم تقديم التسوية النهائية لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ على المنظومة الالكترونية لمصلحة الضرائب.

ج. الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة

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

- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ تقوم الشركة بتقديم النماذج في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص حتى الان.

د. ضرائب الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد عن الفترة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥.
- تم الفحص تقديري عن عام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وتم الطعن عليه.

هـ. الضريبة على القيمة المضافة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.



٢٧. احداث هامة

- شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه السنة 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 لتخفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه السنة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية).
- ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

عضو مجلس الإدارة المنتدب
والرئيس التنفيذي

حازم محمد مصطفى

المدير المالي

محمود شافعي

