

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل ش.م.م  
SAUDI EGYPTIAN INVESTMENT & FINANCE CO. S.A.E

٥٦ أ شارع جامعة الدول العربية - المهندسين س.ت.٣١ ٨١٠ جيزة ت: ٣٧٦٠٤٦٨١ - ٣٧٦٠٤٦٨٢ فاكس: ٣٧٦٠٤٦٨٣

56 A Gameat Al Dowal Al Arabia - Mohandesseen CR. 810310Giza - Tel: 37604681 - 37604682 Fax: 37604683

صادر رقم : ١٧٢

السادة / ادارة الافصاح

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لكم طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في  
٢٠١٩/٦/٣٠ متضمنة تقرير السيد مراقب الحسابات وذلك فور وصوله الينا .

هذا وسوف يتم موافاة سيادتكم بتقرير السادة الجهاز المركزي للمحاسبات فور  
وصوله الينا .

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

مصطفى عطيه عبد العزيز



تحريرا في ٢٠١٩/٧/٣١

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وكذا تقرير الفحص المحدود



	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢	قائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣	قائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤	قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٤-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر في ٣٠ يونيو ٢٠١٩





Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants



Crowe Horwath

### تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل "شركة مساهمة مصرية"  
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

أ. د. محمد عبد العزيز حجازي

Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



القاهرة في : ٣١ / ٧ / ٢٠١٩

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<b>الأصول غير المتداولة</b>
٧٩ ٥٣٢	٤٧ ٣٢٦	(٤)،(٢-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٨ ٢٦٥ ٣٤٧	٣٧ ١٠٣ ٤٧٨	(٥)،(٢-٤)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	-	(٦)،(٢-٥)	إستثمارات عقارية
٣٨ ٣٤٤ ٨٧٩	٣٧ ١٥٠ ٨٠٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
٤٧٨ ٨٤٥	٣ ٩٦٩ ٢٣١	(٧)	مدنيون وأرصدة مدينة (بالصافي)
١٢٩ ٧٨٦ ٦٧٩	١٢٦ ١١٠ ٦٧٤	(٨)،(٢-٣)	أذون خزائنة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)،(٢-٤)	إستثمارات مالية في شهادات استثمار
٢ ٩٨١ ٠٧٩	٤ ٣٦٧ ٩٦٣	(١٠)	نقدية لدى البنوك
١٣٨ ٢٤٦ ٦٠٣	١٣٩ ٤٤٧ ٨٦٨		إجمالي الأصول المتداولة
١٧٦ ٥٩١ ٤٨٢	١٧٦ ٥٩٨ ٦٧٢		إجمالي الأصول
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	(٨-٢)، (١١)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٦ ٨٨١ ٩٩٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	(٩-٢)	إحتياطي قانوني
١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	(١٠-٢)	إحتياطي عام
١٤ ٣٣١ ٥٠٧	١٣ ٥٣٥ ٤٠٩	(٤-٢)	إحتياطي فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٩٩ ٤٥٧ ٤٤٥	١٠٦ ٨٤٠ ٢٠٢		الأرباح المرحلة
٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	١٤ ٨٨٣ ٦٦٨		صافي ربح (الفترة / العام)
١٧١ ٣٩٣ ٩٩٥	١٧٠ ٥٤٨ ٨٣٦		إجمالي حقوق المساهمين
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٣ ٠٧٦ ٦٤٢	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(٧-٢)، (١٢)	مخصص مطالبات
٢ ١٢٠ ٨٤٥	٣ ٠٤٩ ٨٣٦	(١٣)	أرصدة دائنة متنوعة
٥ ١٩٧ ٤٨٧	٦ ٠٤٩ ٨٣٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥ ١٩٧ ٤٨٧	٦ ٠٤٩ ٨٣٦		اجمالي الإلتزامات
١٧٦ ٥٩١ ٤٨٢	١٧٦ ٥٩٨ ٦٧٢		اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٢ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سامي برعي  
(الأستاذ/ محمد سامي برعي)



الإدارة المالية  
أحمد سعيد عطيه  
(الأستاذ/ أحمد سعيد عطيه)

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح	رقم
٤ ٧٢١ ٨٤٩	٥ ٦٥٥ ٦٣٣	( ٢٢ ١٥٠ )	٦ ٦٥٧ ٣٨٩	(١٤)، (٦-٢)	
١٤ ٤٢٥	٨٨٧ ٤٣٥	٥٨٨ ٥٣٩	٥٩٢ ٢١٥	(٦-٢)	
١٩٣ ٧٥٠	٣٨٧ ٥٠٠	١٩٣ ٧٥٠	٣٨٧ ٥٠٠	(٦-٢)	
٥ ٠٠٢ ٣٩٢	١٠ ٢٥٢ ٤٦٠	٥ ١٤١ ٢٥٣	١٠ ٩٣٧ ٨١٠	(١٥)، (٣-٢)	
٩ ٩٣٢ ٤١٦	١٧ ١٨٣ ٠٢٨	٥ ٩٠١ ٣٩٢	١٨ ٥٧٤ ٩١٤		
٢٩٣ ٨٦٠	٥٨٣ ٠٦٠	٣٦٩ ٢٧٩	٩٩٨ ٢٩٥		
٧٧ ٠١١	١٤٩ ٩٨٦	٧٧ ٨٧١	١٤٥ ٧٤٧		
٢٦٢ ٣٧١	٧٧٤ ٣٤٠	٢٨٨ ٥٥٨	٦٣٢ ٣٥٨	(١٦)	
٢٢ ٠٦٧	٤٤ ١٣٢	٦ ٣٠٦	٣٢ ٢٠٦	(٤)، (٢-٢)	
٦٥٥ ٣٠٩	١ ٥٥١ ٥١٨	٧٤٢ ٠١٤	١ ٨٠٨ ٦٠٦		
٩ ٢٧٧ ١٠٧	١٥ ٦٣١ ٥١٠	٥ ١٥٩ ٣٧٨	١٦ ٧٦٦ ٣٠٨		
٦٣ ٨١٧	١٨٥ ٢٢٤	١٦٨ ٤٩٥	١٩٩ ٤٤٨		
-	١ ٥٠٠	٤١ ١٤٠	٤١ ١٤٠	(١٢)	
٨٩ ٩٧٣	١٥٤ ٠٤٢	٨٢ ٤٩٦	١٥٤ ٠٥٠	(٦-٢)	
٩ ٤٣٠ ٨٩٧	١٥ ٩٧٢ ٢٧٦	٥ ٤٥١ ٥٠٩	١٧ ١٦٠ ٩٤٦		
( ١ ١٦٦ ٨٠١ )	( ٢ ٢٥٧ ١٨٩ )	( ١ ٠٢٥ ٤١١ )	( ٢ ٢٧٧ ٢٧٨ )	(١٧)، (١٢-٢)	
١ ٦٧٥	٥ ٠٥٣	-	-		
٨ ٢٦٥ ٧٧١	١٣ ٧٢٠ ١٤٠	٤ ٤٢٦ ٠٩٨	١٤ ٨٨٣ ٦٦٨		
١,٦٥	٢,٧٤	٠,٨٩	٢,٩٨	(١٨)	

إيرادات النشاط

صافي توزيعات إستثمارات مالية متاحة للبيع  
أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع  
عوائد إستثمارات مالية في شهادات استثمار  
عوائد أذون الخزانة

يخصم

مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة  
أجور ومكافآت  
مصروفات إدارية وعمومية  
إهلاكات

صافي ربح النشاط

بضاف / يخصم

فوائد بنكية دائنة  
مخصصات انتفى الغرض منها  
إيرادات أخرى  
أرباح الفترة قبل الضرائب  
ضرائب الدخل  
ضرائب مؤجلة  
ارباح الفترة  
نصيب السهم في ارباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٢ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق



الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٤/١	من ٢٠١٨/١/١	من ٢٠١٩/٤/١	من ٢٠١٩/١/١	
إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	إلى ٢٠١٨/٦/٣٠	إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	إلى ٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٦٥ ٧٧١	١٣ ٧٢٠ ١٤٠	٤ ٤٢٦ ٠٩٨	١٤ ٨٨٣ ٦٦٨	أرباح الفترة
( ٦٧٢ ٢١٨)	٣ ٠٣١ ٢٣١	( ٣ ٠٩٩ ٣٩٠)	( ١٤١ ٩٢٨)	الأصول المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
٩٧٦	( ٧٧٧ ٤١٨)	( ٦٥٤ ١٧٠)	( ٦٥٤ ١٧٠)	الأصول المالية المتاحة للبيع - الذي تم تسويته في الأرباح و الخسائر
٧ ٥٩٤ ٥٢٩	١٥ ٩٧٣ ٩٥٣	٦٧٢ ٥٣٨	١٤ ٠٨٧ ٥٧٠	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة



الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٢ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق



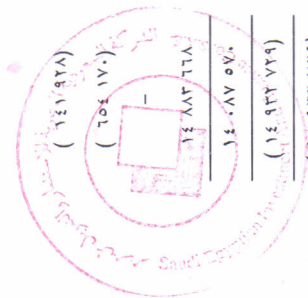


الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفد في حقوق الملكية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح الفترة		الأرباح المرحلة		فروق تقييم استثمارات احتياطي		الإحتياطي العام		الإحتياطي القانوني		رأس المال	
	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري
١٦٩ ٤٨٧ ٣٩٢	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٩٠ ٣٩٨ ١٨٩	٢٢ ٤٧٤ ١٦٢	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣						الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	( ٦١ ٣٢٥ ٤٨٤ )	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
٣ ٠٣١ ٢٣١	-	-	٣ ٠٣١ ٢٣١	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل عن العام
( ٧٧٧ ٤١٨ )	-	-	( ٧٧٧ ٤١٨ )	-	-	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ٧٢٠ ١٤٠	١٣ ٧٢٠ ١٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروق التقييم الخاصة بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع المبيعة خلال العام
١٥ ٩٧٣ ٩٥٣	١٣ ٧٢٠ ١٤٠	-	٢ ٢٥٣ ٨١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
( ١٢ ٢٦٦ ٢٢٨ )	-	( ١٢ ٢٦٦ ٢٢٨ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
( ١٢ ٢٦٦ ٢٢٨ )	-	( ١٢ ٢٦٦ ٢٢٨ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
١٧٣ ١٩٥ ١١٧	١٣ ٧٢٠ ١٤٠	٩٩ ٤٥٧ ٤٥٥	٢٤ ٧٢٧ ٩٧٥	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣						اجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
١٧١ ٣٩٣ ٩٩٥	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	٩٩ ٤٥٧ ٤٥٥	١٤ ٣٣١ ٥٠٧	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
-	( ٢٢ ٣١٥ ٤٨٦ )	٢٢ ٣١٥ ٤٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
( ٦٤١ ٩٢٨ )	-	-	( ١٤١ ٩٢٨ )	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
( ٦٥٤ ١٧٠ )	-	-	( ٦٥٤ ١٧٠ )	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤ ٨٨٣ ٦٦٨	١٤ ٨٨٣ ٦٦٨	-	( ٧٩٦ ٠٩٨ )	-	-	-	-	-	-	-	-	فروق التقييم الخاصة بالإستثمارات المالية المتاحة للبيع المبيعة خلال الفترة
١٤ ٠٨٧ ٥٧٥	١٤ ٨٨٣ ٦٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد أثر الإضمحلال المكون خلال الفترة
( ١٤ ٩٣٢ ٧٢٩ )	-	( ١٤ ٩٣٢ ٧٢٩ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
( ١٤ ٩٣٢ ٧٢٩ )	-	( ١٤ ٩٣٢ ٧٢٩ )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٧٠ ٥٥٨ ٨٣٦	١٤ ٨٨٣ ٦٦٨	١٠٦ ٨٤٠ ٢٠٢	١٣ ٥٣٥ ٤٠٩	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣						توزيعات نقدية
												اجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
												الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩



تم إيقاف تجنيد الإحتياطيات حيث بلغت النسب القانونية  
الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٢ ) متصلة للقران المالية وقراً معها.



الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
١٥ ٩٧٢ ٢٧٦	١٧ ١٦٠ ٩٤٦	
( ٨٨٧ ٤٣٥ )	( ٥٩٢ ٢١٥ )	
( ١٠ ٢٥٢ ٤٦٠ )	( ١٠ ٩٣٧ ٨١٠ )	
-	( ١ ٤٦٠ ٨٣٩ )	
( ١ ٥٠٠ )	( ٤١ ١٤٠ )	
( ١٨٥ ٢٢٤ )	( ١٩٩ ٤٤٨ )	
٤٤ ١٣٢	٣٢ ٢٠٦	(٤)
٤ ٦٨٩ ٧٨٩	٣ ٩٦١ ٧٠٠	
( ٢ ٥٧١ ١٤٤ )	( ٣ ٤٩٠ ٣٨٦ )	
( ١١٠ ٦٩٥ )	٢٨٤ ٣٤٣	
( ١٨ ٥٠٠ )	( ٣٥ ٥٠٢ )	
-	( ٣١٣ ٩٥٥ )	
١ ٩٨٩ ٤٥٠	٤٠٦ ٢٠٠	
٢ ٠١٥ ٧٥٢	١ ٢٣٦ ٦٧٣	
( ١ ٩١٧ ١٦٢ )	( ٢٧٨ ٦٨٧ )	
( ٨٨ ٤٣٢ ١٧٧ )	( ٦٦ ٦٤٤ ٠٢٠ )	
٩٦ ٥٧٥ ٩١٩	٨٠ ٦٣٧ ١٤٣	
١٨٥ ٢٢٤	١٩٩ ٤٤٨	
٨ ٤٢٧ ٥٥٦	١٥ ١٥٠ ٥٥٧	
( ١٢ ٢٦٦ ٢٢٨ )	( ١٤ ٩٣٢ ٧٢٩ )	
( ١٢ ٢٦٦ ٢٢٨ )	( ١٤ ٩٣٢ ٧٢٩ )	
( ١ ٨٤٩ ٢٢٢ )	٦٢٤ ٠٢٨	
١٧ ٢٩٠ ٥٨١	٣ ٧٤٣ ٩٣٥	
١٥ ٤٤١ ٣٥٩	٤ ٣٦٧ ٩٦٣	(١٠)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أرباح العام قبل الضرائب

يتم تسويته بما يلي:

(أرباح) بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع

عوائد أذون الخزانة

ضرائب أذون الخزانة الممددة

مخصصات انتفي الغرض منها

فوائد دائنة

إهلاك الأصول الثابتة

التغير في رأس المال العامل :

المدينون والأرصدة المدينة

الأرصدة الدائنة المتنوعة \*

المستخدم من مخصص مطالبات

ضرائب الدخل الممددة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار

متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع

مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع

مدفوعات لشراء أذون خزانة

متحصلات من استرداد أذون خزانة

الفوائد الدائنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات نقدية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام

النقدية وما في حكمها في بداية العام

النقدية وما في حكمها في نهاية العام



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٢) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١- نيذ عن الشركة

تأسست الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون الاستثمار وبموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ٣٥ بتاريخ ٧ مارس ١٩٧٦. مقر الشركة في ٥٦ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، الجيزة، مصر. ويتمثل غرض الشركة الأساسي في العمل على تنمية أنشطة سوق رأس المال في جمهورية مصر العربية بغرض تحقيق التنمية الاقتصادية والقيام بالأنشطة التي تتماشى مع أحكام قانون استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة في جمهورية مصر العربية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢-١ المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس

- يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبند مستقل (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.
- يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

- الأرباح والخسائر الرأسمالية

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من استبعادات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.

- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية وفقا (لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

نوع الأصل	العمر الإنتاجي (المقدر بالسنوات)
مباني	٢٠ - ٢٥
سيارات ووسائل نقل	٥
تجهيزات	٣
آلات ومعدات	٥
أثاث	١٠
كمبيوتر وهواتف	٢

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل. يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣-٢ أذون الخزائنة

يتم إثبات أذون الخزائنة بالدفاتر بالقيمة الاسمية ويتمثل الفرق بين تكلفة اقتناء هذه الأذون والقيمة الاسمية في قيمة العوائد التي لم تستحق بعد والتي تثبت بالدفاتر ضمن بند (الأرصدة الدائنة الأخرى) وتدرج هذه العوائد تبعاً بقائمة الدخل.

وتظهر أذون الخزائنة بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتي لم تستحق بعد.

٤-٢ الأدوات المالية

- تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.

- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية أخرى.



**أ- الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:**

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات ودوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقد في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية.

او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالنتائج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

**ب- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:**

**الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:**

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الأرباح او الخسائر.

**الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:**

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**الاصول المالية المتاحة للبيع:**

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الأرباح او الخسائر.



**ت- الالتزامات المالية غير المشتقة -القياس:**

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

**ث- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:**

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلي والمحاسبة عنها منفصلة فقط في حالة توافر شروط محده.

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

**تغطية مخاطر التدفقات النقدية:**

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى اجل أو تم بيع أو فسخ اداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية ارباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

**٥-٢ الاستثمارات العقارية**

- يتم إثبات الاستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة إيجارية منها أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للشركة باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إثباتها التكلفة مخصوماً منها الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة إن وجدت. وتتضمن تلك التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل.

- يتم إهلاك قيمة الاستثمارات العقارية القابلة للإهلاك والتي تتمثل في تكلفة الاستثمار مخصوماً منه قيمته التخريدية وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الاستثمارات العقارية، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره للاستثمارات العقارية :

نوع الاستثمار العقاري	العمر الإنتاجي (المقدر بالسنوات)
مباني	٢٠ - ٢٥

#### ٦-٢ تحقق الإيراد

- يتم إثبات توزيعات أرباح الأسهم عند صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات بهذا التوزيع.
- يتم إثبات فوائد الودائع والسندات على أساس نسبة زمنية آخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- يتم إثبات أرباح بيع الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالفرق بين تكلفة الاستثمار وثمان البيع.
- يتم اثبات الإيراد الخاص بالاستثمارات المالية في شهادات على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل الفائدة الفعلي.

#### ٧-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالي قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي (حكومي) ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لموارد متضمنة منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.

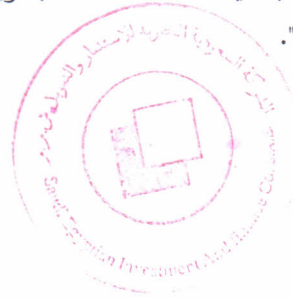
وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصص بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام، ويتم تحديد القيمة الحالية للمخصص باستخدام معدلات الخصم قبل الضريبة والتي تعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام.

هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها، حيث ان استخدام التقديرات جزءاً أساسياً من اعداد القوائم المالية ولا يقلل من درجة الاعتماد عليها وان تقدير الالتزام يتم بدرجة يعتمد عليها.

#### ٨-٢ رأس المال:

الأسهم العادية:

تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".



٩-٢ **الاحتياطي القانوني :**

ينص النظام الأساسي للشركة على اقتطاع مبلغ يوازي ١٠% من الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاقتطاع، وقد تم إيقاف تجنيب الاحتياطي القانوني حيث بلغ النسب القانونية.

١٠-٢ **الاحتياطي العام :**

تم تكوين هذا الاحتياطي من الأرباح المحققة من قبل الشركة خلال السنوات السابقة اثناء توزيع الأرباح ويتم استخدام الاحتياطي بناء على قرارات مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

١١-٢ **الإضمحلال**

**الأصول المالية غير المشتقة:**

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة الموضوعية على الإضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

**الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:**

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للإضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الإضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقعات استرداد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلية الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح او الخسائر.

#### الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبنية كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح او الخسائر.

#### الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأرباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

#### ١٢-٢ ضريبة الدخل:

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

#### أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.



#### ب- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة،

- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصاص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

#### ١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر واذون الخزانة استحقاق ثلاثة أشهر

#### ٣- أسس إعداد القوائم المالية

##### ١-٣ المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية، تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢/٧/٢٠١٩.

##### ٢-٣ القياس

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة.

##### ٣-٣ عملة العرض والإفصاح

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل.

##### ٤-٣ التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة 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 وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها هذا التعديل والسنوات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.



البنية التحتية المصرية المتقدمة للاستثمار والتطوير  
تبلغ الإصاحات المتممة للقرن المالية عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	كمبيوتر وهواتف	آلات ومعدات	تجهيزات	الأثاث	سيارات ووسائل نقل	المباني**
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٥٢ ٥٧٨	٣٢ ٤٩٦	١٨٩ ٢٧٨	١٤٣ ٩٦٣	١٧٩ ٨٢١	٣٨٨ ٠٠٠	٧١٩ ٠٢٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١ ٦٥٢ ٥٧٨	٣٢ ٤٩٦	١٨٩ ٢٧٨	١٤٣ ٩٦٣	١٧٩ ٨٢١	٣٨٨ ٠٠٠	٧١٩ ٠٢٠
١ ٥٧٣ ٠٤٦	-	١٨٤ ٤٩٣	١٤٣ ٩٦٣	١٥٦ ٩٧٠	٣٦٨ ٦٠٠	٧١٩ ٠٢٠
٣٢ ٢٠٦	٨ ١٢٤	٢ ٢٦٦	-	٢ ٤١٦	١٩ ٤٠٠	-
-	-	-	-	-	-	-
١ ٦٠٥ ٢٥٢	٨ ١٢٤	١٨٦ ٧٥٩	١٤٣ ٩٦٣	١٥٩ ٣٨٦	٣٨٨ ٠٠٠	٧١٩ ٠٢٠
٤٧ ٣٢٦	٢٤ ٣٧٢	٢ ٥١٩	-	٢٠ ٤٣٥	-	-
٧٩ ٥٣٢	٣٢ ٤٩٦	٤ ٧٨٥	-	٢٢ ٨٥١	١٩ ٤٠٠	-

\* تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهيكلة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ١ ٥٥٠ ٨٠٦ جنيه مصري كما يلي:

جنيه مصري
٧١٩ ٠٢٠
١٣٠ ٤٥٢
١٤٣ ٩٦٣
١٦٩ ٣٧١
٣٨٨ ٠٠٠
١ ٥٥٠ ٨٠٦

\*\* تم تحويل الجزء المؤجر من المباني المساحة ١٦٥ متر مربع من الأصول الثابتة إلى الاستثمارات العقارية وفقاً لمخططات معايير المحاسبة المصرية.



## ٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

اسم الشركة	نسبة	٢٠١٩/٦/٣٠	نسبة	٢٠١٨/١٢/٣١
١- شركة المهن الطبية للأدوية	أقل من ١ %	٨ ٧١٦ ٤١٠	أقل من ١ %	٨ ٧١٦ ٤١٠
٢- بنك التعمير والإسكان	أقل من ١ %	٦ ٩٧٢ ٦٨٠	أقل من ١ %	٧ ٢٢٣ ٧٠٠
٣- مدينة نصر للإسكان والتعمير	أقل من ١ %	٤ ٨٤٣ ٨٠٠	أقل من ١ %	٥ ٢٦٤ ٦٦٤
٤- البنك التجاري الدولي	أقل من ١ %	٤ ٤٢٧ ٣٢٦	أقل من ١ %	٣ ٥٥٥ ٨٤٠
٥- شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية -اموك	أقل من ١ %	٢ ٨٨٨ ٥٥٠	أقل من ١ %	٤ ٠٠٥ ٤٥٦
٦- شركة مصر الجديدة للإسكان	أقل من ١ %	١ ٨١٢ ٧٢٠	أقل من ١ %	١ ٤١٤ ٩٢٠
٧- إيبيكو - المصرية الدولية للصناعات الدوائية	أقل من ١ %	١ ٧٩٥ ٧٤٩	أقل من ١ %	١ ٦٢٥ ٩٢٥
٨- سيدي كرير للبتروكيماويات	أقل من ١ %	١ ٥٦٨ ٠٠٠	أقل من ١ %	٢ ٣٩٦ ٨٠٠
٩- شركة المهن الطبية للاستثمار	١٠ %	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠ %	١ ٢٥٠ ٠٠٠
١٠- أبو قير للأسمدة الكيماوية	أقل من ١ %	١ ٠٣٦ ٣٠٠	أقل من ١ %	٩٨٤ ٧٠٠
١١- ابن سينا فارما	أقل من ١ %	٧٢٢ ٤٠٠	أقل من ١ %	٦٠٩ ٠٠٠
١٢- شركة القاهرة للأدوية والصناعات	أقل من ١ %	٥٤٦ ٠٠٠	أقل من ١ %	٥٨١ ٠٠٠
١٣- بالم هيلز للتعمير	أقل من ١ %	٢٤٠ ٠٠٠	أقل من ١ %	٢١٨ ٠٠٠
١٤- المهندس للتأمين	أقل من ١ %	١٢٢ ٨٩٣	أقل من ١ %	١٣٦ ٣٢٣
١٥- مصر بنى سويف للإسمنت	أقل من ١ %	٩١ ٢٠٠	أقل من ١ %	١٠٠ ٠٠٠
١٦- المصرية للاتصالات	أقل من ١ %	٦٩ ٤٥٠	أقل من ١ %	٦٣ ٤٠٠
١٧- العقارية للبنوك الوطنية	أقل من ١ %	-	أقل من ١ %	١١٩ ٢٠٩
		٣٧ ١٠٣ ٤٧٨		٣٨ ٢٦٥ ٣٤٧

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧ ١٣٧ ٠٦٨	٢٨ ٢٩٨ ٩٣٧
٩ ٩٦٦ ٤١٠	٩ ٩٦٦ ٤١٠
٣٧ ١٠٣ ٤٧٨	٣٨ ٢٦٥ ٣٤٧

استثمارات مالية مقيدة في البورصة

استثمارات مالية غير مقيدة في البورصة



٦- الاستثمارات العقارية (بالصافي)

مباني	البيان
جنيه مصري	
٢٤٤ ٦١٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩
-	الإضافات خلال العام (محول من الأصول الثابتة)
-	الاستبعادات خلال العام
٢٤٤ ٦١٥	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٤٤ ٦١٥	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩
-	مجمع إهلاك الاستثمارات العقارية المحولة من الأصول الثابتة
-	إهلاك العام
٢٤٤ ٦١٥	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
-	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

\* تقوم الشركة بتأجير مساحة ١٦٥ متر مربع من المباني المملوكة لها للشركة المصرفية العربية الدولية ويتم إثبات قيمة الإيجار البالغ قيمتها ٧٦٩ ١٢٢ جنيه مصري عن الفترة من ١/١/٢٠١٩ حتى ٣٠/٦/٢٠١٩ ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

\*\* تبلغ تكلفة الاستثمارات العقارية المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ٢٤٤ ٦١٥ جنيه مصري

٧- مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٠٣ ٢٤٥	٢ ٤٠٣ ٢٤٥	مدينون (مساهمات تحت التصفية) *
٢٤٧ ٤٨٨	٣ ٦١٧ ٥٠٠	مدينو توزيعات كويونات
٢٨ ٧٠٤	١٧٣ ٩٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٠ ٠٠٠	١١٤ ٠٠٠	عهد وسلف عاملين
٤٤ ٥٨٩	٤٤ ٥٨٩	فوائد مستحقة
٧ ٣٦٦	٧ ٥٨٧	مدينون آخري
٧ ٢٠٩	٧ ٢٠٩	تأمينات لدى الغير
٣ ٤٦٠	٣ ٦٨٣	ضرائب خصم من المنبع
٢٩	٧٤٣	شركة مصر للاستثمارات المالية
٢ ٨٨٢ ٠٩٠	٦ ٣٧٢ ٤٧٦	
(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	
٤٧٨ ٨٤٥	٣ ٩٦٩ ٢٣١	

يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة



\* تتمثل المديونيات في مساهمات تحت التصفية في:

- شركة المقطم للفنادق شركة تحت التصفية منذ عام ١٩٩٧ ولا يوجد للشركة نفوذ مؤثر عليها حيث لا يوجد تمثيل للشركة في مجلس الإدارة وتم تحميل خسائر الاضمحلال بكامل تلك المساهمة.
- قيمة الاضمحلال في الاستثمار الخاص بالشركة العربية لإنتاج مستلزمات الملابس الجاهزة والشركة العربية المطورة لمنتجات الألبان بناء على عمل دراسة كاملة للأسهم التي تساهم فيها الشركة وذلك عن طريق لجنة الاستثمار المنبثقة من مجلس إدارة الشركة.

#### ٨- أذون خزانة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ٣٦٥ يوم
٣٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ٢٧٣ يوم
٢٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٨ ٧٠٠ ٠٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ١٨٢ يوم
٨٠٠ ٠٠٠	-	أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم
١٤١ ٤٠٠ ٠٠٠	١٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠	الاجمالي
		يخصم:
(٨ ١٦٤ ٨٢٧)	(٥ ٤٤٤ ٦٩١)	عوائد اذون خزانه حتى ٣٦٥ يوم لم تستحق بعد
(٢ ٠٣٥ ١٣٥)	(٥٥٣ ٥٦٠)	عوائد أذون خزانه حتى ٢٧٣ يوم لم تستحق بعد
(١ ٤١٣ ٣٥٩)	(١ ٠٩١ ٠٧٥)	عوائد أذون خزانه حتى ١٨٢ يوم لم تستحق بعد
-	-	عوائد أذون خزانه حتى ٩١ يوم لم تستحق بعد
١٢٩ ٧٨٦ ٦٧٩	١٢٦ ١١٠ ٦٧٤	الصافي

#### ٩- استثمارات مالية في شهادات استثمار

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شهادات قناة السويس
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

#### ١٠- نقدية لدى البنوك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٩٨١ ٠٧٩	٤ ٣٦٧ ٩٦٣
٢ ٩٨١ ٠٧٩	٤ ٣٦٧ ٩٦٣

حسابات جارية بالبنوك



**النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية**

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
<b>جنيه مصري</b>	<b>جنيه مصري</b>	
٦٧٣ ٧٠٩	٤ ٣٦٧ ٩٦٣	نقدية لدي البنوك
١٤ ٧٦٧ ٦٥٠	-	صافي أذون خزائنة استحقاق حتى ٩١ يوم
<b>١٥ ٤٤١ ٣٥٩</b>	<b>٤ ٣٦٧ ٩٦٣</b>	<b>النقدية وما في حكمها</b>

**١١- رأس المال**

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٢٠ مليون دولار أمريكي يعادل ١٣ ٧٦٣ ٩٩٣ جنيه مصري يتمثل في ٢ مليون سهم قيمة السهم عشرة دولار أمريكي. وتبلغ نسبة مساهمة الجانب السعودي ٥٠% من رأس المال سددت بالكامل بالدولار الأمريكي وهي تعادل ٦٠٠ ٤٦ ٧٠٤ جنيه مصري. وتبلغ نسبة مساهمة الجانب المصري ٣٩٣ ٧١٧ ٦ جنيه مصري تمثل ٥٠% من رأس المال سددت بالكامل بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة للدولار الأمريكي في تواريخ السداد. وبتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل بعقد اجتماع جمعية عامة غير عادية للموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ دولار لتصبح ٤ دولار ليصبح عند الأسهم ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لمتطلبات قواعد القيد والشطب الجديدة وتم الموافقة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤.

ويتم إتباع سياسة استثمارية لرأس المال تهدف إلى تنوع المحفظة في مختلف الاوعية الاستثمارية والتي تشمل اذون خزائنة واسهم وسندات ويتبع في ذلك استخدام أساليب التحاليل الفنية المناسبة لاتخاذ قرارات الاستثمار التي روعي فيها الحصول على اعلى عائد في إطار البعد عن المخاطر.

فيما يلي بيان بالمساهمين:

الاسم والجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالدولار الأمريكي	العملة التي تم الوفاء بها
(١) الشركة السعودية للتنمية والتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	دولار أمريكي
(٢) شركة مصر للتأمين	٦٨٨ ٢٧٠	٢ ٧٥٣ ٠٨٠	جنيه مصري
(٣) شركة مصر لتأمينات الحياة	١ ٠٣١ ٩١٧	٤ ١٢٧ ٦٦٨	جنيه مصري
(٤) اكتتاب عام	٧٧٩ ٨١٣	٣ ١١٩ ٢٥٢	جنيه مصري
	<b>٥ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	



١٢- مخصص مطالبات

الرصيد في	المكون	المستخدم	مخصصات انتفي	الرصيد في
٢٠١٩/٦/٣٠	خلال العام	خلال الفترة	الغرض منها	٢٠١٩/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٣٥ ٥٠٢	٤١ ١٤٠	٧٦ ٦٤٢
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٣٥ ٥٠٢	٤١ ١٤٠	٣ ٠٧٦ ٦٤٢

مخصص قضايا \*  
مخصص مساهمة تكافلية

يتمثل مخصص القضايا في قيمة المخصص المكون للقضية المرفوعة على الشركة من وزارة المالية فيما يتعلق بعدم إعفاء القروض بالنقد الأجنبي من الضريبة والتي من المتوقع أن يتم سداد عنها مبلغ ٣ مليون جنيه مصري وفقاً لتقديرات المستشار القانوني للشركة.

١٣- أرصدة دائنة متنوعة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرصدة دائنة أخرى **
١ ٥٤٥ ٢٧١	٢ ٦٧١ ٧٦٩	ضريبة الدخل المستحقة
٣١٣ ٩٥٥	٢٠٣ ٤٤٨	مصروفات مستحقة
١٦٥ ٠٠٠	٧٨ ٠٠٠	مكافأة نهاية ترك الخدمة *
٩٦ ٦١٩	٩٦ ٦١٩	
٢ ١٢٠ ٨٤٥	٣ ٠٤٩ ٨٣٦	

\* تم التوقف عن احتساب مخصص نهاية ترك الخدمة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (١٧٧) بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢.  
\*\* وتتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب اذون خزانة
١ ٥٠٦ ٣١٣	٢ ٢٦١ ٤٦٨	ضرائب توزيعات
٢٤ ٧٤٩	٣٦١ ٧٥٠	مساهمة تكافلية
-	٤٧ ٤٢٤	دائنون متنوعون
٧٠٠٠	٦٦٢	رسوم التطوير
١٢٤	٣٨٠	مبالغ محجوزة لعاملين سابقين
٨٥	٨٥	مصر للاستثمارات المالية
٧٠٠٠	-	
١ ٥٤٥ ٢٧١	٢ ٦٧١ ٧٦٩	



١٤ - صافي توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦ ٢٨٤ ٠٣٧	٧ ٣٩٧ ٠٩٩	توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
		يخصم:
(٦٢٨ ٤٠٤)	(٧٣٩ ٧١٠)	ضرائب التوزيعات
<u>٥ ٦٥٥ ٦٣٣</u>	<u>٦ ٦٥٧ ٣٨٩</u>	<b>الصافي</b>

١٥ - صافي عوائد أذون الخزانة:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠ ٢٥٢ ٤٦٠	١١ ٠٧٩ ٩٧٥	عوائد أذون الخزانة
		يخصم:
-	(١٤٢ ١٦٥)	ضرائب اذون الخزانة
<u>١٠ ٢٥٢ ٤٦٠</u>	<u>١٠ ٩٣٧ ٨١٠</u>	<b>الصافي</b>

\* صدر القانون رقم ١٠ لسنة ٢٠١٩ في ٢٠/٢/٢٠١٩ والذي تضمن تعديلات على قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بما يفيد معاملة العوائد الناتجة عن أذون الخزانة والسندات كوعاء مستقل عن الإيرادات الخاضعة لضريبة الدخل بدلاً من إدراج تلك العوائد ضمن وعاء الضريبة مع أحقية استفادة الشركة من ضريبة الخصم المستحقة على تلك العوائد، وبناءً عليه فقد تم خصم الضرائب المستحقة على عوائد أذون الخزانة الصادرة بعد هذا القانون من العائد مباشرة.

١٦ - المصروفات العمومية والإدارية:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥٥ ٠٠٠	١٧٢ ٦٦٧	مصروفات بورصة
٢٠٠ ٠٠٠	٦٣ ٤٢٤	ضريبة كسب عمل
٣٧ ٠٠٠	٥٣ ٥٠٠	أتعاب مراجعة
-	٤٦ ٤٨٨	صيانة سيارات
٦٥ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠	تبرعات
٣٣ ٠٠٠	٣٦ ٣٠٠	صيانة مباني مكتب
٣٢ ٠٠٠	٣٢ ٠٠٠	مصروفات نشر
٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	م. هيئة الرقابة المالية
٢٢ ٧٠٣	٢١ ٩٣٤	مصروفات تأمين
١٢ ٩٧٤	١٩ ٩٥١	مصروفات اخرى
<u>٦٦٢ ٦٧٧</u>	<u>٥١١ ٢٦٤</u>	<b>إجمالي (يتبع)</b>
<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	





جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٢ ٦٧٧	٥١١ ٢٦٤	إجمالي ما سبق
-	٤٧ ٤٢٤	مساهمة تكافلية
١٠ ٥٠٥	١١ ٨٧٦	إشتراكات
١٤ ٤١٩	١١ ٧٤٧	عمولة بنك
٣ ٨٢٣	١٠ ١٩٥	صيانة معدات مكتب
١٠ ١٠٢	٧ ٦٥٨	رسوم وعمولات اسهم
٣ ٤٢٤	٦ ٢١٧	مصاريف علاج
٧ ٢٠٣	٥ ٣٨٠	تموين وجراج وترخيص سيارة
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	مصروفات حفظ اسهم - مصر للمقاصة
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	مصروفات جمعية عمومية
٣ ٣٣٠	٢ ٩٤٠	تليفونات
٢ ٦٤٨	٢ ٤٣٧	مصاريف كهرباء
٣٧ ٢٥٢	٢ ٢٢٠	أتعاب قضائية
٢ ٠٥٠	٢ ٠٥٠	الغرفة التجارية
٣٦٣	٦٥٢	رسوم تطوير
-	٢٩٨	أدوات كتابية
٦ ٥٤٤	-	ضرائب عقارية
<b>٧٧٤ ٣٤٠</b>	<b>٦٣٢ ٣٥٨</b>	<b>الإجمالي</b>

## ١٧- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة:

تختلف الضريبة عن الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظرياً بتطبيق متوسط معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النحو التالي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
<b>جنيه مصري</b>	<b>جنيه مصري</b>	
١٥ ٩٧٢ ٢٧٦	١٧ ١٦٠ ٩٤٦	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
<b>٣ ٥٩٣ ٧٦٢</b>	<b>٣ ٨٦١ ٢١٣</b>	<b>الضريبة المحسوبة</b>
		<b>الأثر الضريبي</b>
٣٨٠ ٨٧٠	٤٤٦ ١٨١	مصروفات غير قابلة للخصم
(١ ٧١٧ ٤٤٣)	(٢ ٠٣٠ ١١٦)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
(٥ ٠٥٣)	.	الضريبة المؤجلة المرتبطة بنشئه وعكس الفروق المؤقتة
<b>٢ ٢٥٢ ١٣٦</b>	<b>٢ ٢٧٧ ٢٧٨</b>	<b>ضرائب الدخل</b>
%١٤,١	%١٣,٢٧	<b>السعر الفعلي للضريبة</b>



- تضمنت ضريبة الدخل قيمة ضرائب خصم مستقطعة على عوائد أذون الخزانة بمبلغ ٢٠٧٣ ٨٣٠ جنيه مصري في ٢٠١٩/٦/٣٠ في مقابل مبلغ ٤٩٢ ٢٠٥٠ جنيه مصري في ٢٠١٨/٦/٣٠.

#### ١٨- نصيب السهم في أرباح الفترة

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
١٣٧٢٠١٤٠	١٤٨٨٣٦٦٨	يخصم منه
.	.	حصة العاملين في الأرباح المقترحة / المعتمدة
.	.	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة / المعتمدة
١٣٧٢٠١٤٠	١٤٨٨٣٦٦٨	صافي أرباح الفترة
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٧٤	٢,٩٨	نصيب السهم في صافي الأرباح

- لا تقوم الشركة بتوزيع ارباح خلال المراكز المالية.

#### ١٩- الموقف الضريبي

##### ١/١٩ ضريبة شركات الأموال

- صدر حكم بالاستئناف رقم ٢٣٧، ٦٠٤ لسنة ١١٧ ق بجلسة ٢٠٠١/٨/٢٩ بتأييد الحكم الابتدائي الصادر في الدعوى رقم ٣٥٧ لسنة ١٩٩٢ والصادر بجلسة ١٩٩٩/١٢/١٩ لصالح الشركة وذلك بخصوص النشاط المخالف وقد قامت مصلحة الضرائب بالطعن بالنقض ولم تحدد جلسة حتى الان وجرى متابعة القضية.
- السنوات ١٩٨١/١٩٧٦ مغفأة من الضريبة طبقاً لنص المادة (١٦) من القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤.
- السنوات ١٩٨٤/١٩٨٢ تم فحص حسابات الشركة عن هذه السنوات وتم تحديد الضرائب المستحقة بصفة نهائية وتم سداد هذه الضرائب وبالتالي لا توجد اية التزامات ضريبية فيما عدا المطالبة رقم ١٧٧٧ عن السنوات ٨٦/٨٥ عن ضريبة القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات أجنبية) والمرفوعة بشأنها الطعن رقم ٦٩/٧٨١ ق. وهي مرجحة الكسب بعد صدور الحكم في الدعوى ٩٢/٣٥٧ ضرائب الجيزة والذي أيد الحكم المستأنف الذي اعتبر وعاء القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات أجنبية) خلال الأعوام ١٩٨٤/٨٢ مغفأة من الضريبة.
- السنوات ١٩٨٦/١٩٨٥ تم فحص حسابات الشركة عن هذه السنوات. وتم تحديد الضرائب المستحقة بصفة نهائية طبقاً لقرار لجنة الطعن. وتم سداد هذه الضرائب وبالتالي لا توجد أي التزامات ضريبية.
- السنوات ١٩٩٣/١٩٨٧ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص دفاتر وحسابات الشركة عن هذه الفترة وقد اعترضت الشركة على تقارير المأمورية وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن، وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠٥ متضمناً عدم خضوع فروق إعادة تقييم أرصدة أصول والتزامات الشركة بالعملات الأجنبية للضريبة وتم



- الطعن من قبل مأمورية الضرائب وصدر حكم بتاريخ ٢٧/٢/٢٠١٢ لصالح الشركة، وبالرغم من ذلك تم سداد مبلغ ٦٢٢٦٨٠٦ جنيه مصري عن تلك الفروق.
- السنوات ١٩٩٧/١٩٩٤ قامت مأمورية الضرائب المختصة بالفحص وأخطرت الشركة بنموذج (١٨)، (١٩) ضرائب وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية. وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن الداخلية وصدر قرار بلا شيء يستحق على الشركة.
- السنوات من ١٩٩٨ وحتى ٢٠٠٢ قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليها.
- السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وقامت الشركة بسداد ما عليها من قيم منقولة وشركات اموال بالكامل. وسداد مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الاموال المطلوبة سدادها كما قامت الشركة بسداد مبلغ ١٨٥ ٠٩٦ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الاموال المطلوب سدادها خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومبلغ ٦١٥ ٢٤١ جنيه مصري تحت حساب ضريبة القيم المنقولة المطلوب سدادها خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧ تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص من جانب المأمورية حتى تاريخه.
- تخضع الشركة لقانون الضرائب على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

#### ٢/١٩ ضريبة المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٠ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الفروق الضريبية عن تلك الاعوام.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الفروق الضريبية عن تلك الاعوام.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات ونتج فروق فحص وتم الاعتراض والعرض على اللجنة الداخلية وتم التسوية وسداد الفروق الضريبية عن تلك الأعوام.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المرتبات والأجور شهرياً وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

#### ٣/١٩ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بداية النشاط حتى ١٩٩٤ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٠ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ حتى ديسمبر ٢٠١٨ تقوم الشركة بتوريد ضرائب الدمغة المستحقة ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.

#### ٤/١٩ الضريبة العقارية

- قامت الشركة بسداد مستحقات الضريبة العقارية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لآخر مطالبة وارده من المصلحة.



#### ٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية، الاستثمارات المالية، المدينون والأرصدة المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية (الدائنون والأرصدة الدائنة المتنوعة).

##### ١/٢٠ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في العوامل المؤثرة على عائد وأرباح جميع الأوراق المالية أو العوامل المؤثرة على عائد وأرباح ورقه مالية بذاتها وتقوم الشركة بإتباع سياسة استثمارية تهدف إلى تقليل المخاطر عن طريق تنوع المحفظة واستخدام أساليب التحليل الفنية المناسبة لاتخاذ قرار الاستثمار.

##### ٢/٢٠ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية مبلغ صفر جنيه مصري.

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٠-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ الميزانية.

##### ٣/٢٠ القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

##### ٤/٢٠ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير في قيمة الأداة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق والتي قد يكون لها تأثير على نتائج الأعمال وتتبع الشركة سياسة استثمارية لتقليل خطر سعر الفائدة من خلال التركيز على شراء اذون الخزانة التي استحقاقها يكون قصير الأجل.

#### ٢١- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الشركات معاملات تخص أطراف ذات علاقة سوى قيام الشركة بالتأمين لدى شركة مصر للتأمين (أحد مساهمي الشركة) وقد بلغ قيمة ما تم إثباته من مصروفات للتأمين حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢١ ٩٣٤ جنيه مصري.

#### ٢٢- أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام السنة الحالية حيث تم إجراء الآتي:
- تم فصل المسدد من ضرائب أذون الخزانة في بند مستقل بالتدفقات النقدية للسنة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بدلاً من خصمها من المتحصلات من استرداد أذون الخزانة.
  - تم إعادة تبويب استثمارات الشركة في شهادات استثمار من أصول غير متداولة إلي أصول متداولة في ظل ان ميعاد استحقاق تلك الاستثمارات في سبتمبر ٢٠١٩.

