

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

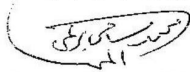
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩٠.٧٤٩	٣١٤.٨٦٤	(٤)،(٣-٢)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
١٣٨.٦٦٠.٨٤٩	٢١.٩١٨.٧٤٤	(٥)،(٣-٣)	الأصول الثابتة (بالتصافي)
٨.٠٠٠.٠٠٠	٨.٠٠٠.٠٠٠	(٦)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٧.٥١٠.٥٩٨	٣٠.٢٣٣.٦٥٨		إستثمارات مالية في شهادات استثمار
			<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
٩.٣١٧.٠٣٠	٢١٨.٢٥١	(٧)	<b>الأصول المتداولة</b>
٦٥.٢٠٧.٤١٧	١٧٧.٨٤٨.٩٧٢	(٨)،(٣-٤)	مدينون وأرصدة مدينة (بالتصافي)
٦.٢٣٠.٤٧٠	٢٥.٢٦٣.٦٢٠	(٩)	أذون خزينة
٨٠.٧٥٤.٩١٧	٢٠٣.٣٣٠.٨٤٣		تقديرة لدى بالبنوك
			<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٩.٦٨٨.٧٥٤	٤.٦٣٢.٤٥٤	(١٠)،(٣-٨)	<b>الالتزامات المتداولة</b>
٩.٦١٠.٥٢٧	٩.٠٤١.٩٦٥	(١١)	مخصص عطائيات
١٩.٢٩٩.٢٨١	١٣.٦٧٤.٤١٩		أرصدة دائنة متنوعة
٦١.٤٥٥.٦٣٦	١٨٩.٦٥٦.٤٣٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٠.٨٥٠.٧٢٣٤	٢١٩.٨٩٠.٠٨٢		رأس المال العامل
			إجمالي الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي :
١٣.٧٦٣.٩٩٣	١٣.٧٦٣.٩٩٣	(١٢)	<b>حقوق المساهمين</b>
٦.٨٨١.٩٩٧	٦.٨٨١.٩٩٧		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١٤.٦٤٣.٥٦٧	١٤.٦٤٣.٥٦٧		إحتياطي قانوني
٤٦.٣٤١.٩٠١	٧٦.٥٧٠.٧٤٧		إحتياطي عام
٦٦.٨٦٤.٨٨٩	٢.٨٢٤.٣٤٤		أرباح مرجلة
٣٢.٣١٧.٣٧٤	١.٥٠١.٨٨٠.٤٣		إحتياطي فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٨٠.٨١٣.٧٢١	٢١٩.٨٧٢.٦٩١		أرباح العام
٢٧.٦٧٤.٦٩٤	-		إجمالي حقوق المساهمين
١٨.٨١٩	١٧.٣٩١	(١٤)،(٣-١٠)	فروق تقييم عملات أجنبية
١٨.٨١٩	١٧.٣٩١		<b>الالتزامات طويلة الأجل</b>
٢٠.٨٥٠.٧٢٣٤	٢١٩.٨٩٠.٠٨٢		التصريفة الموجهة
			إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٢ ) منممة للقوائم المالية وتقرأ معيا.

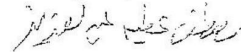
تقرير مراقب الحسابات مرفق

رئيس مجلس الإدارة



(الأستاذ/ محمد سامي برقي)

المدير المالي



(الأستاذ/ مصطفى عطية)

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
حنيه مصرى	حنيه مصرى	رقم	
			<b>إيرادات النشاط</b>
٣ ٢٦٣ ٦٦٥	٢ ٦٠١ ١١٠	(١٥)،(٣-٩)	توزيعات إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤ ٨١٢ ٦٢٩	٨٥ ٤٤٤ ٦١٢	(٩-٣)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٣٤ ٨٤٤	٨٧٥ ٠٩٧	(٩-٣)	عوائد إستثمارات مالية في شهادات استثمار
٦ ١٣١ ٢٣٩	١٧ ٢٢٢ ٣١٠		عوائد أدون الخزانه
١٥ ٠٤٢ ٣٧٧	١٠٦ ١٤٣ ١٢٩		
			<b>يخصم</b>
١ ٧٣٧ ١٧٣	١ ٠٢٠ ٨٢٦		مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٦٧٠ ٩٦٣	٦١١ ٧٦١		أجور ومكافآت
٢ ٠٨٢ ٢١٨	١ ٢٠٨ ٨٩٨		مصروفات إدارية وعمومية
٧٥ ٤٦٠	٩٤ ٧٨١	(٤)،(٢-٣)	إهلاكات
١٢٥ ٩٨٦	-		مخصص مطالبات
٤ ٦٩١ ٨٠٠	٢ ٩٣٦ ٢٦٦		
١٠ ٣٥٠ ٥٧٧	١٠٣ ٢٠٦ ٨٦٣		<b>صافي ربح النشاط</b>
			<b>يضاف</b>
٤٥٧ ٦٧٩	٩١٢ ٣٣٩		فوائد بنكية دائنة
-	٥ ٠٦٦ ٣٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
١٢٦ ٠٠٠	٤ ٧٩٥		ارباح راسمالية من بيع أصول ثابتة
٣١ ١٦٦ ٠٢٨	-		إيرادات بيع أرض المقطم
١٧٤ ١٩٠	٣٠٨ ٢٩٢	(٩-٣)	إيرادات أخرى
١٠٣	٣٨١	(١-٣)	فروق تقييم عملات أجنبية
٤٢ ٢٧٤ ٥٧٧	١٠٩ ٤٨٨ ٩٧٠		أرباح العام قبل الضرائب
(٩ ٩٥٧ ٢٠٣)	(٤ ٣٠٠ ٩٢٧)	(١٩)	الضرائب
٣٢ ٣١٧ ٣٧٤	١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣		ارباح العام
٥٠٧٥	١٨٠٨٦		نصيب السهم فى ارباح العام

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢١ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٤٢ ٢٧٤ ٥٧٧	١٠٩ ٤٨٨ ٩٧٠	أرباح العام قبل الضرائب طبقاً لقائمة الدخل
		<b>تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات من أنشطة التشغيل</b>
(٤ ٨١٢ ٦٢٩)	(٨٥ ٤٤٤ ٦١٢)	(أرباح) خسائر بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٣١ ١٦٦ ٠٢٨)	-	أرباح بيع استثمار عقارى
-	(٥ ٠٥٦ ٣٠٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
(١ ٢٦ ٠٠٠)	(٤ ٧٩٥)	أرباح بيع أصول ثابتة
٧٥ ٤٦٠	٩٤ ٧٨١	إهلاك الأصول الثابتة
(٨ ٥٧٩ ٦٤٣)	(٨ ٧٢١ ١٣٤)	ضرائب الدخل المسددة
(٩٩٦ ٣٥٨)	(٢ ٣٢٤ ٣٤٧)	ضرائب أذون الخزانة المسددة
١٢٥ ٩٨٦		مخصص مطالبات محتمله
(٣ ٢٠٤ ٦٣٥)	٨ ٠٣٢ ٥٦٣	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		<b>التغيير في رأس المال العامل</b>
١٤ ٤٤٧ ٩٧٣	٩ ٠٩٨ ٧٧٩	لنقص في المدينون والأرصدة المدينة
(١ ٠٨٥ ٥٦٨)	(٤٨ ٥٥٣)	الزيادة (لنقص) في الأرصدة الدائنة المتنوعة
(١٥٧ ٤٧٢)	(٣ ٦٨٧)	المدفوع عن مكافأة ترك الخدمة
١٠ ٠٠٠ ٢٩٨	١٧ ٠٧٩ ١٠٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
٦ ٧٤١ ٣٧٤	١٤٧ ٩٤٨ ٠٣٨	محصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٦ ٥٣٢ ٨٥٣)	(٩ ٨٠١ ٩١٦)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	مشتريات إستثمارات مالية في شهادات
١ ٢٠٠ ٠٠٠	-	محصلات من إستثمارات مالية في شهادات
(٤ ٨٤٠ ٨٦٠)	(١٤ ٧٢٢ ١٦٠)	مدفوعات لشراء أذون خزائنة
١٦ ٤١٨ ٣٧٩	٤ ٨٤٠ ٨٦٠	محصلات من استرداد أذون خزائنة
٣٢ ٤٦٦ ٠٠٠	-	محصلات بيع استثمار عقارى
١٢٦ ٠٠٠	٤ ٧٩٦	محصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٠٢ ٣٠٤)	(١٨ ٨٩٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٣٧ ١٧٥ ٧٣٦	١٢٨ ٢٥٠ ٧٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٩ ٣٨٥ ٠٢٦)	(٢٣ ٥٣٦ ٤١٦)	توزيعات نقدية مدفوعة
(٩ ٣٨٥ ٠٢٦)	(٢٣ ٥٣٦ ٤١٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣٧ ٧٩١ ٠٠٨	١٢١ ٧٩٣ ٤٠٦	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال العام
٢٨ ٨٠٦ ٠١٨	٦٦ ٥٩٧ ٠٢٦	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٦٦ ٥٩٧ ٠٢٦	١٨٨ ٣٩٠ ٤٣٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة ويتمثل في:
٦ ٢٢٠ ٤٧٠	٢٥ ٢٦٣ ٦٢٠	نقدية لدى البنوك
٦٠ ٣٦٦ ٥٥٦	١٦٣ ١٢٦ ٨١٢	أذون خزائنة (استحقاق أقل من ثلاث شهور)
٦٦ ٥٩٧ ٠٢٦	١٨٨ ٣٩٠ ٤٣٢	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢١) متممة للقرائن المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير  
( شركة مساهمة مصرية )

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح		احتياطي		الإجمالي	رأس المال
	الإجمالي	جنيه مصري	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	جنيه مصري		
١١٥ ٨١٣ ٠٧٤	٣١ ٥٩٤ ٦١٩	٢٤ ١٢٢ ٣٠٨	٢٤ ٨١٦ ٥٩٠	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣
-	(٣١ ٥٩٤ ٦١٩)	٣١ ٥٩٤ ٦١٩	-	-	-	-
(٩ ٣٨٥ ٠٢٦)	-	(٩ ٣٨٥ ٠٢٦)	-	-	-	-
٤٢ ٠٤٨ ٢٩٩	-	-	٤٢ ٠٤٨ ٢٩٩	-	-	-
٣٢ ٣١٧ ٣٧٤	٣٢ ٣١٧ ٣٧٤	-	-	-	-	-
١٨٠ ٨١٣ ٧٢١	٣٢ ٣١٧ ٣٧٤	٤٦ ٣٤١ ٩٠١	٦٦ ٨٦٤ ٨٨٩	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣
-	(٣٢ ٣١٧ ٣٧٤)	٣٢ ٣١٧ ٣٧٤	-	-	-	-
(٢٣ ٥٦٦ ٤١٦)	-	(٢٣ ٥٦٦ ٤١٦)	-	-	-	-
٢١ ٤٤٧ ٨٨٨	-	٢١ ٤٤٧ ٨٨٨	-	-	-	-
(٣ ٧٩٧ ٧١٣)	-	-	(٣ ٧٩٧ ٧١٣)	-	-	-
(١٠ ٢٤٢ ٨٣٢)	-	-	(١٠ ٢٤٢ ٨٣٢)	-	-	-
١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣	١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣	-	-	-	-	-
٢١٩ ٨٧٢ ٤٩١	١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣	٧٦ ٥٧٠ ٧٨٧	٢ ٢٤٢ ٣٤٤	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣

تم إيقاف تخفيض الإحتياطيات حيث بلغت النسب القانونية  
\* قامت الشركة بتسوية فروق إعادة تقييم أصول التزامات الشركة بالعملة الأجنبية البالغ قيمتها ٦٩٤ ٦٧٤ ٦٧٤ جنيه مصري بالأرباح المرحلة بالساقى بعد خصم الضرائب بمبلغ ٦ ٢٢٦ ٨٠٦ جنيه مصري بحساب صرايب الدخل المستحقة وفقاً لمطابرات معيار المحاسبة المصري رقم ( ٥ )  
البيانات المحاسبية والتغيرات في التدفقات المحاسبية والأخطاء :  
الإيضاحات المرتقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢١ ) منصفة للقوائم المالية وفقاً معيار.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

الإجمالي	آلات ومعدات	تجهيزات	الأثاث	سيارات ووسائل نقل	المباني	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٥٤ ١٧٣	١٨٧ ٥٦٦	١٤٣ ٩٦٣	١٧١ ٠٠٩	٣٨٨ ٠٠٠	٩٦٣ ٦٣٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
١٨ ٨٩٨	٧ ٠٢٨	-	١١ ٨٧٠	-	-	الإضافات خلال العام
( ٣ ٠٥٨)	-	-	( ٣ ٠٥٨)	-	-	الاستبعادات خلال العام
١ ٨٧٠ ٠١٣	١٩٤ ٥٩٤	١٤٣ ٩٦٣	١٧٩ ٨٢١	٣٨٨ ٠٠٠	٩٦٣ ٦٣٥	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١ ٤٦٣ ٤٦٦	١٥٨ ٠٠٠	١٤١ ٨٦٢	١٤١ ٧٦٩	٥٨ ٢٠٠	٩٦٣ ٦٣٥	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
٩٤ ٧٨١	١١ ٣٨٠	٢ ٠٤٠	٣ ٧٦١	٧٧ ٦٠٠	-	إهلاك العام
( ٣ ٠٥٨)	-	-	( ٣ ٠٥٨)	-	-	مجمع إهلاك الاستبعادات
١ ٥٥٥ ١٤٩	١٦٩ ٣٨٠	١٤٣ ٩٠٢	١٤٢ ٤٣٢	١٣٥ ٨٠٠	٩٦٣ ٦٣٥	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣١٤ ٨٦٤	٢٥ ٢١٤	٦١	٣٧ ٣٨٩	٢٥٢ ٢٠٠	-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٩٠ ٧٤٩	٢٩ ٥٦٨	٢ ١٠١	٢٩ ٢٨٠	٣٢٩ ٨٠٠	-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

\* تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في تاريخ الميزانية مبلغ ٣٣٢ ٣٧٨ ١ جنيه مصري كما يلي:

جنيه مصري	
٩٦٣ ٦٣٥	المباني
١٣٠ ٣٩٧	الأثاث
١٣٧ ٧٨٢	تجهيزات
١٤٦ ٥١٨	آلات ومعدات
١ ٣٧٨ ٣٣٢	الأجمالي

**الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**١- نبذة 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. ويتمثل غرض الشركة الأساسي في إنشاء الشركات والقيام بأي نشاط آخر تتم الموافقة عليه طبقاً لأحكام قانون استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة في جمهورية مصر العربية والعمل على تنمية أنشطة سوق رأس المال في جمهورية مصر العربية بغرض تحقيق التنمية الاقتصادية.

**٢- أسس إعداد القوائم المالية**

**١-٢ المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة**

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية السارية، تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٦.

**٢-٢ القياس**

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

**٣-٢ عملة العرض والإفصاح**

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل.

**٤-٢ 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.

**٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة**

**١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية**

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر خلال العام على أساس أسعار الصرف السارية في تاريخ المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة من المعاملات وعن إعادة التقييم خلال الفترة بقائمة الدخل. ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية (أو بالقيمة العادلة) باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة (وقت تحديد القيمة العادلة).

**٢-٣ الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

- الاعتراف والقياس  
تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال في قيمتها (Impairment). سياسة محاسبية رقم (٧-٣) أدناه.
- الأرباح والخسائر الرأسمالية  
يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.
- النفقات اللاحقة للاقتناء  
يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توفر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء حينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه على أن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح الصيانة الدورية بقائمة الدخل عند إنفاقها.
- المشروعات تحت التنفيذ  
يتم إضافة المشروعات تحت التنفيذ لحساب الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء في إهلاكها عندما يصبح الأصل الثابت معد للاستخدام.
- يحسب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت وعلى مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفيما يلي بيان العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة لأغراض حساب الإهلاك:

<u>العمر الإنتاجي (المقدر بالسنوات)</u>	<u>نوع الأصل</u>
٢٥ - ٢٠	مباني
٥	سيارات ووسائل نقل
٣	تجهيزات
٥	آلات ومعدات
١٠	أثاث

### ٣-٣ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع المسجلة ببورصة الأوراق المالية بالقيمة السوقية. ويتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المسجلة ببورصة الأوراق المالية وكذا المسجلة ببورصة الأوراق المالية والتي لا يمكن التوصل إلى قيمتها العادلة بطريقة يمكن الاعتماد عليها بدرجة موثوق فيها لعدم وجود تداول نشط عليها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف المرتبطة بها مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال في قيمتها وتحميل تلك الخسائر على قائمة الدخل. عند استبعاد الاستثمار أو اضمحلال قيمته يتم الاعتراف في قائمة الدخل بالأرباح والخسائر المتراكمة التي سبق الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

### ٤-٣ أذون الخزانة

يتم إثبات أذون الخزانة 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 تباعاً بقائمة الدخل. وتظهر أذون الخزانة بالقوائم المالية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد المتعلقة بها والتي لم تستحق بعد.

### ٥-٣ تقييم الاستثمارات العقارية

يتم تقييم الاستثمارات العقارية بالتكلفة وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها العادلة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل قيمتها الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال (سياسة محاسبية رقم ٣-٨) وتحمله على قائمة الدخل.

### ٦-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية (Impairment)

يتم دراسة قيم الأصول في تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن اضمحلال تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول هذا ويتم إثبات الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها، ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل. ويتم حساب الإهلاك أو الاستهلاك فيما يتعلق بالأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك في السنوات والفترات التالية على أساس القيم المعدلة لتلك الأصول. ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات السابقة للقيمة الإسترادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال.



### ٧-٣ الاضمحلال في قيمة الأصول المالية (Impairment)

- 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المقدرة مخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. ويتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع في ضوء القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية المتاحة للبيع التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل.

### ٨-٣ 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 للتدفقات المتوقع 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 بدرجه يعتمد عليها.

### ٩-٣ 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 المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالفرق بين تكلفة الاستثمار وثمان البيع.
- يتم اثبات الإيراد الخاص بالاستثمارات المالية في شهادات على اساس مبدأ الاستحقاق.

### ١٠-٣ الضرائب

- تحسب الضرائب المستحقة على الشركة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية فيمصر .
- يتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية وذلك في ضوء المطالبات الضريبية بعد إجراء الدراسة اللازمة.
- تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من الضريبة الحالية المحتسبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية والضريبة المؤجلة، ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل، ويتم إثبات ضرائب الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية مباشرة ضمن حقوق الملكية.
- الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم الاعتراف بقيمة بعض الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها.
- هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي يتم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة المستخدمة والسارية في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية، ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل للشركة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١١-٣ 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 الخزنة استحقاق ثلاثة أشهر .

### ١٢-٣ معايير المحاسبة الجديدة وبدء التطبيق

بتاريخ ٩ يوليه ٢٠١٥ أصدر وزير الإستثمار قرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وإطار وعرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ على أن يتم العمل بتلك المعايير إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق على المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ. هذا وتتمثل أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق فيما يلي:

<u>التأثير المحتمل على القوائم المالية</u>	<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u>
إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار .	<p><b>قائمة المركز المالي</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع اصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.</li> <li>• سيتم إضافة خانة إلى قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة تويبب.</li> </ul>	<b>معيار مصري (١)</b> عرض القوائم المالية
إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقارنة.	<p><b>قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) / وقائمة الدخل الشامل</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين احدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).</li> </ul>	<b>معيار مصري (١٠)</b> الأصول الثابتة وإهلاكاتها
إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار .	<ul style="list-style-type: none"> <li>• يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة)</li> </ul>	<b>معيار مصري (٤٠)</b> الأدوات المالية: الافصاحات
يتم التعديل بأثر رجعي وتعديل جميع ارقام المقارنة للافصاحات المعروضة.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الافصاحات" ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للأدوات المالية.</li> <li>• وبناء عليه تم تعديل معيار المحاسبة المصرية رقم (٢٥) وذلك بفصل الافصاحات منه ليصبح اسم المعيار "الأدوات المالية: العرض" بدلا من " الأدوات المالية: العرض والافصاح".</li> </ul>	

**معيار مصري ٢٥**  
**الأدوات المالية: العرض**

- يتم تبويب أى أداة مالية محملة بحق إعادة البيع كأداة حقوق ملكية بدلاً من تبويبها كالتزام مالي إذا توافرت فيها الشروط الواردة بالفقرتين (١٦ أ و ١٦ ب) أو الفقرتين (١٦ ج و ١٦ د) من نفس المعيار، وذلك من تاريخ تمتع الأداة بالسماوات واستيفائها للشروط الواردة في هذه الفقرات وعلى المنشأة إعادة تبويب الأداة المالية من تاريخ توقف الأداة عن التمتع بكل السماوات أو استيفائها كل الشروط الواردة في هذه الفقرات.

**معيار مصري (٤٥)**  
**قياس القيمة العادلة**

- تم اصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية والإفصاحات المطلوبة عند تطبيق التعديل بالمعيار. يتطلب معيار اخر او يسمح بالقياس او الإفصاح بالقيمة العادلة ويهدف هذا المعيار الى:  
أ- تعريف القيمة العادلة. و  
ب- وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد.  
ج- تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤- الأصول الثابتة

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

اسم الشركة	نسبة	٢٠١٥/١٢/٣١	نسبة	٢٠١٤/١٢/٣١
	المساهمة	جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري
<b>أولاً: الأسهم:</b>				
١- الشركة العربية لمنتجات الألبان (أرب ديري) *	-	-	٣٠,٧٤%	١٠٦ ٩٨٤ ٩٤٤
٢- شركة المهن الطبية للأدوية	أقل من ١%	٦ ٩٧٣ ١٥٦	٢,٥٤%	٢١ ٧٧٩ ٢٥٧
٣- شركة المهن الطبية للمنتجات البيطرية	-	-	٣,١٨%	٥٠٠ ٠٠٠
٤- شركة المهن الطبية للاستثمار	١٠%	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠%	١ ٢٥٠ ٠٠٠
٥- الشركة العربية لحليج الأقطان	أقل من ١%	٧٨ ٨٤٠	أقل من ١%	١٠٢ ٨٧٠
٦- شركة النصر للمنسوجات والملابس (كابو)	-	-	أقل من ١%	١٣ ٣٥٠
٧- المجموعة المالية - هيرمس القابضة	أقل من ١%	٤٠ ٣٨٥	أقل من ١%	٧٧ ٧٠٠
٨- الصعيد العامة للمقاولات	أقل من ١%	١٠٧ ٦٦٣	أقل من ١%	١٦٢ ٩٣٧
٩- شركة الدلتا للتأمين	أقل من ١%	٣٣٢ ٤٣٩	أقل من ١%	٣٦٠ ٨٣٨
١٠- البنك التجاري الدولي	أقل من ١%	١ ٧٦١ ٦٦٣	أقل من ١%	٧٣٧ ٨٥٠
١١- المصرية الدولية للصناعات الدوائية (إبيكو)	أقل من ١%	٥٦٨ ٢٥٠	أقل من ١%	٦٢٤ ٢٣٢
١٢- مصر بنى سويف للإسمنت	أقل من ١%	١٢١ ٣٤٩	أقل من ١%	٢٣ ٣٨١
١٣- الإسكندرية للأدوية	أقل من ١%	١١ ٣٢٠	أقل من ١%	٩ ٧٦٨
١٤- بنك التعمير والإسكان	أقل من ١%	١ ٤٢٦ ٥٦٠	أقل من ١%	٩٢٧ ٧٤٥
١٥- شركة القاهرة للأدوية والصناعات	أقل من ١%	٣١١ ٨٧٠	أقل من ١%	١٧٧ ٠١٧
١٦- اوراسكوم للاتصالات والإعلام	أقل من ١%	٧١ ٠٠٠	أقل من ١%	٣٥ ٦٤١
١٧- سيدي كرير	أقل من ١%	١ ٧٣٦ ٢٦٢	أقل من ١%	١ ٨٦٤ ٧١١
١٨- عامر جروب	أقل من ١%	٦٣ ٩٠٠	أقل من ١%	١٦٨ ٩٦٠
١٩- شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية -أموك	أقل من ١%	٢ ٤٣٦ ١١٢	أقل من ١%	١ ٤٠٧ ٣٧٧
٢٠- القلعة للاستثمارات المالية	أقل من ١%	٣٢٠ ٠٠٠	أقل من ١%	١٩٦ ٥٢١
٢١- العقارية للبنوك الوطنية	أقل من ١%	٨٢٣ ٩٧٩	أقل من ١%	٥٢٠ ٥٠٠
٢٢- مصر لصناعة الكيماويات	أقل من ١%	٢١٨ ٥٤٨	أقل من ١%	٢٢٤ ٠٥٠
٢٣- السادس من أكتوبر للتنمية والاستثمار - سوديك	أقل من ١%	١ ٢٠٩ ٣١٩	أقل من ١%	٥١١ ٢٠٠
٢٤- جنوب الوادي للاستثمار	أقل من ١%	٩٦ ٣٠٤	-	-
٢٥- بالم هيلز للتعمير	أقل من ١%	٢٥١ ٠٠٠	-	-
٢٦- مدينة نصر للإسكان والتعمير	أقل من ١%	١ ٥٠٨ ٦٥٠	-	-
٢٨- إعمار مصر للتنمية	أقل من ١%	١٣٧ ٠٠٠	-	-
٢٩- شركة الكابلات	أقل من ١%	٤٢ ٥٢٥	-	-
٣٠- المهندس للتأمين	أقل من ١%	٢٠ ٧٠٠	-	-
		<b>٢١ ٩١٨ ٧٩٤</b>		<b>١٣٨ ٦٦٠ ٨٤٩</b>

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<b>جنيه مصري</b>	<b>جنيه مصري</b>	
١٣٦ ٩١٠ ٨٤٩	١٣ ٦٩٥ ٦٣٨	استثمارات مالية مقيدة في البورصة
١ ٧٥٠ ٠٠٠	٨ ٢٢٣ ١٥٦	استثمارات مالية غير مقيدة في البورصة
<b>١٣٨ ٦٦٠ ٨٤٩</b>	<b>٢١ ٩١٨ ٧٩٤</b>	

\* تتضمن الاستثمارات المالية غير المقيدة بالبورصة الاستثمارات في شركة المهن الطبية للأدوية حيث تم شطبها من البورصة بناء على طلبها.

\* بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥ قامت الشركة بتنفيذ عملية بيع بكامل مساهمتها في الشركة العربية لمنتجات الالبان (أرب ديرى) بمبلغ إجمالي ٢٣٠ ١٦٧ ١٣١ جنيه مصري لشركة بايونيرز القابضة طبقاً لأحكام الباب الثاني عشر من القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

\* بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ قامت الشركة بتنفيذ عملية بيع كامل مساهمتها في شركة المهن الطبية للمنتجات البيطرية واضافات الاعلاف (مفكو) بمبلغ إجمالي ١٠٠ ٤٣٠ ١٠٠ جنيه مصري.

٦- استثمارات مالية في شهادات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<b>جنيه مصري</b>	<b>جنيه مصري</b>	
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	شهادات الكنز البنك العقاري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شهادات قناة السويس
<b>٨ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>٨ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	

**٧- مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)**

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٢٢٧ ٢٧٢	--	مدينون شراء استثمار عقاري (ارض المقطم)
٢ ٤٠٣ ٢٤٥	٢ ٤٠٣ ٢٤٥	مدينون (مساهمات تحت التصفية) *
٢٨٧	٢٧	مدينون بيع استثمارات
٣٨ ٤٤٥	٣٦ ٠٤١	فوائد مستحقة
٣٤ ٦٥٨	٢٥ ٨٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧ ٢٠٩	٧ ٢٠٩	تأمينات لدى الغير
٦ ١٨٨	٣ ٧١٣	صيانة المقر
٢ ٩٧١	١٤٥ ٤٠٨	مدينون توزيعات كيونات
١١ ٧٢٠ ٢٧٥	٢ ٦٢١ ٤٩٧	
(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
٩ ٣١٧ ٠٣٠	٢١٨ ٢٥١	

\* 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- أدون خزائنة**

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٠ ٥٠٠ ٠٠٠	أدون الخزائنة بالقيمة الاسمية
		يخصم:
(٧٩٢ ٥٨٣)	(٢ ٦٥١ ٠٢٨)	عوائد لم تستحق بعد
٦٥ ٢٠٧ ٤١٧	١٧٧ ٨٤٨ ٩٧٢	الصافي



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩- نقدية لدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	حسابات جارية بالبنوك
٦ ٢٣٠ ٤٧٠	٢٥ ٢٦٣ ٦٢٠	
<u>٦ ٢٣٠ ٤٧٠</u>	<u>٢٥ ٢٦٣ ٦٢٠</u>	

ترجع الزيادة في رصيد النقدية بالبنوك الي استحقاق اذون خزانة بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ وتم إعادة ربطها في ٥ يناير ٢٠١٦.

١٠- مخصص مطالبات

فيما يلي بيان بحركة المخصص خلال العام:

الرصيد في	مخصصات انتفي	الرصيد في	البيان
٢٠١٥/١٢/٣١	الغرض منها	٢٠١٥/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مخصص مطالبات
٤ ٦٣٢ ٤٥٤	(٥ ٠٥٦ ٣٠٠)	٩ ٦٨٨ ٧٥٤	
<u>٤ ٦٣٢ ٤٥٤</u>	<u>(٥ ٠٥٦ ٣٠٠)</u>	<u>٩ ٦٨٨ ٧٥٤</u>	

يتمثل بند مخصص مطالبات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في المخصصات المكونة للضرائب والقضايا المرفوعة على الشركة ومازالت تنتظر بالمحاكم وتم تحديد قيمة تلك المطالبات بمعرفة المستشار القانوني للشركة طبقاً لمذكرتها المعدة في هذا الصدد.

١١- أرصدة دائنة متنوعة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	مكافأة نهاية ترك الخدمة*
٢٠٩ ٢٣٥	٢٠٥ ٥٤٨	مصرفات مستحقة
٢٥٨ ١٠٣	٢٠٣ ٩١٣	ضرائب الدخل المستحقة
٨ ٧٢١ ١٣٤	٧ ٠٨٤ ٦٩٩	أرصدة دائنة أخرى
٤٢٢ ٠٥٥	١ ٥٤٧ ٨٠٥	
<u>٩ ٦١٠ ٥٢٧</u>	<u>٩ ٠٤١ ٩٦٥</u>	

\* تم التوقف عن احتساب مخصص نهاية ترك الخدمة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (١٧٧) بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

\*\* وتتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٦ ٧٩٢	١ ٥١٦ ٩٠٧	ضرائب أذون خزانة
١٤ ١٢٥	١٦ ١٢٥	مبالغ محجوزة تحت حساب ضريبة كسب العمل
١٠ ٠٠٠	-	تامين بيع ارض المقطم
١ ٠٠٠	-	ضرائب موردين
١٣٨	٢٣٢	رسم التطوير
-	١٤ ٥٤١	ضرائب توزيعات
٤٢٢ ٠٥٥	١ ٥٤٧ ٨٠٥	

١٢- 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 ٦٠٠ ٠٤٦ ٧٠٤ جنيه مصري، وتبلغ نسبة مساهمة الجانب المصري ٣٩٣ ٧١٧ ٦٠٠ جنيه مصري تمثل ٥٠% من رأس المال سددت بالكامل بالجنيه المصري على أساس الأسعار المعلنة للدولار الأمريكي في تواريخ السداد. ويتاريخ 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 عدد 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 تنويع المحفظة في مختلف الاوعية الاستثمارية والتي تشمل اذون خزانة 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
	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٣- تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ٢٧٤ ٥٧٧	١٠٩ ٤٨٨ ٩٧٠	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٠ ٥٦٨ ٦٤٤	٢٤ ٦٣٥ ٠١٨	الضريبة على الربح المحاسبي
٢ ٠٦٣ ٧٢٩	-	الضريبة الإضافية (٥%)
(٣١٧ ٨٧٤)	-	اذون خزانة
(٢ ٣٣٦)	٥ ٠٥٦	اهلاكات أصول ثابتة
٨٣ ٦٦٠	-	تدعيم مخصص
(٤٥ ٨٦٤)	(١ ١٣٧ ٦٦٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٣٧ ٨٠٠)	(١ ٠٨٨)	الأرباح الرأسمالية
-	(٥٨٥ ٢٥٠)	توزيعات الارباح
(٢ ٦٤٧ ٠٢١)	(١٩ ١٥٥ ٣٩٤)	إعفاءات ضريبية
٢٩٢ ٠٥٦	٥٤٠ ٢٥٣	تكاليف غير واجبة الخصم
<u>٩ ٩٥٧ ٢٠٣</u>	<u>٤ ٣٠٠ ٩٢٧</u>	

١٤- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
<u>أصل (التزام)</u>	<u>أصل (التزام)</u>	
( ١٨ ٨١٩ )	(١٧ ٣٩١)	الأصول الثابتة
<u>( ١٨ ٨١٩ )</u>	<u>(١٧ ٣٩١)</u>	

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الالتزامات المؤجلة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٨ ٩٩٧)	(١٨ ٨١٩)	الرصيد في اول السنة المالية
(٩ ٨٢٢)	١ ٤٢٨	ضريبة مؤجلة عن السنة المالية
<u>(١٨ ٨١٩)</u>	<u>(١٧ ٣٩١)</u>	الرصيد في اخر السنة المالية

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٥- توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٢٧٣ ٧٢٨	٢ ٩٠٢ ٩٨٨	يخصم:
(١٠٠٦٣)	(٣٠١ ٨٧٨)	ضرائب التوزيعات
٣ ٢٦٣ ٦٦٥	٢ ٦٠١ ١١٠	توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

١٦- نصيب اناسهم في الربح

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	
٣٢ ٣١٧ ٣٧٤	١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣	صافي أرباح العام
٤١٥ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	يخصم منه
٣ ١٢١ ٤١٧	١٠ ٣٩٩ ٩٨٤	حصة العاملين في الأرباح المقترحة / المعتمدة
٢٨ ٧٨٠ ٩٥٧	٩٤ ٢٨٨ ٠٥٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة / المعتمدة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الأرباح المتاحة للمساهمين
٥٠٧٥	١٨٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
		نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي أرباح العام

١٧- الموقف الضريبي

١٧- ١- 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 ويجارى متابعة القضية.

- السنوات ١٩٨١/١٩٧٦ مغفاة 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 مغفاة من الضريبة.

## الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- 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 الاجنبية للضريبة وتم الطعن من قبل مأمورية الضرائب وصدر حكم بتاريخ ٢٧/٢/٢٠١٢ لصالح الشركة.
- 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 ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الاموال المطلوبة سدادها كما قامت الشركة بسداد مبلغ ١٨٥ ٥٩٦ 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 ٢٠١٤ 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.

## ٢-١٧ ضريبة المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٠ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الفروق الضريبية عن تلك العام.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٢ تم الفحص وتم الربط وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية.
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المرتبات والأجور شهرياً وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولم يتم الفحص.

## ٣-١٧ ضريبة الدمغة النوعية

- 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.

## الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ حتى ديسمبر ٢٠١٥ تقوم الشركة بتوريد ضرائب الدمغة المستحقة ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.

## ١٨- 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).

### ١٨-١ 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 تنويع المحفظة واستخدام أساليب التحليل الفنية المناسبة لاتخاذ قرار الاستثمار.

### ١٨-٢ 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 ٣٨٣ ٤ جنيه مصري. وفيما يلي بيان أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

#### القيمة

٥٦٢

#### العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ الميزانية.

### ١٨-٣ 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.

**١٨- 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.

**١٩- الضرائب**

<u>٢٠٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٧٢١ ١٣٤	٨٥٧ ٨٩٣	ضريبة الدخل
١ ٢٢٦ ٢٤٧	٣ ٤٤٤ ٤٦٢	ضرائب أذون خزانة
٩ ٨٢٢	(١ ٤٢٨)	الضريبة المؤجلة
<u>٩ ٩٥٧ ٢٠٣</u>	<u>٤ ٣٠٠ ٩٢٧</u>	

**٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة**

لا يوجد لدى الشركات معاملات تخص أطراف ذات علاقة لم يتم الإفصاح عنها.

**٢١- أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة لتتلائم مع تبويب الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.