



# الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل ش.م.م

## SAUDI EGYPTIAN INVESTMENT & FINANCE CO.S.A.E

٥٦ أ شارع جامعة الدول العربية - المهندسين - الجيزة ت: ٣٧٦٠٤٦٨١ - ٣٧٦٠٤٦٨٢ فاكس: ٣٧٦٠٤٦٨٣

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

صادر رقم: ١٨٤

السادة / بورصة الاوراق المالية - القاهرة  
أدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لكم طيه ما يلي :-

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ متضمنة تقرير السيد  
مراقب الحسابات وذلك فور وصوله لنا .

هذا وسوف يتم موافاة سيادتكم بتقرير السادة الجهاز المركزي للمحاسبات فور  
موافاتنا به .

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

أمينة على أمين

العضو المنتدب  
كوكب أحمد محمد



تحرير في ٢٤ / ٤ / ٢٠١٧

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

وكذا تقرير الفحص المحدود

	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٣	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٤	قائمة التغير في حقوق المساهمين عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٥	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٣-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٧



تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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، وتتحصر مسؤوليتنا 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 والمودى بمعرفتنا 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 رأياً 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 Horwath د. عبد العزيز حجازي وشركاه



القاهرة في : ٢٤ ابريل ٢٠١٧

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
حجبه مصري	حجبه مصري		الأصول غير المتداولة
٢٢٥ ٣١٨	٢٠٢ ٢٤٦	(٤)،(٢-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٤ ٠٤٨ ٢٩٧	٤٠ ٠٢٢ ٠٤٢	(٥)،(٤-٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦)	إستثمارات مالية في شهادات استثمار
٤٢ ٢٧٣ ٦١٥	٤٥ ٢٢٤ ٢٨٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٦٠ ٨٣٥	١ ٧٥٥ ٧٧٧	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)
١١٣ ٣١٤ ٤٨٦	١٠٢ ٧١٤ ٣٧٤	(٨)،(٣-٢)	أذون خزينة
٧٦١ ٧٤٩	١٤ ٧٣٤ ٠٩٤	(٩)	نقدية لدى البنوك
١١٤ ٣٣٧ ٠٧٠	١١٩ ٢٠٤ ١٤٥		إجمالي الأصول المتداولة
١٥٦ ٦١٠ ٦٨٥	١٦٤ ٤٢٨ ٤٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	١٠،(٧-٢)	رأس المال المصدر والمنفوع بالكامل
٦ ٨٨١ ٩٩٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	(٨-٢)	إحتياطي قانوني
١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	(٩-٢)	إحتياطي عام
١٣ ٠٣٠ ٤١٣	١٨ ٣٤٩ ٣٧٥	(٤-٢)	إحتياطي فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٥ ٨٥٨ ٨٠٦	٩٠ ٣٩٨ ١٩٠		الأرباح المرحلة
١٦ ٣٢٨ ٤٠٤	٤ ٥٢٢ ٦٨٤		صافي ربح الفترة / العام
١٥٠ ٥٠٧ ١٨٠	١٤٨ ٥٥٩ ٨٠٦		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
١٨ ٢٠٠	١٣ ٧٦٩	(١١-٢)،(١٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٨ ٢٠٠	١٣ ٧٦٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٤ ٢٩٥ ٩٣٢	٤ ٢٩٥ ٠٠٠	(١١)،(٦-٢)	مخصص مطالبات
١ ٧٨٩ ٣٧٣	١١ ٥٥٩ ٨٥٨	(١٢)	أرصدة دائنة متنوعة
٦ ٠٨٥ ٣٠٥	١٥ ٨٥٤ ٨٥٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦ ١٠٣ ٥٠٥	١٥ ٨٦٨ ٦٢٧		إجمالي الإلتزامات
١٥٦ ٦١٠ ٦٨٥	١٦٤ ٤٢٨ ٤٣٣		إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

(الأستاذ/ محمد سامي برعي)

محمد سامي برعي



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٠) مكممة للقوائم المالية وتقرأ معها تقرير الفحص المحدد مرفق

المدير المالي

(الأستاذ/ مصطفى عطية)

مصطفى عطية

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			<b>إيرادات النشاط</b>
٩٥٤ ٧٥١	٩٢٥ ٧٦٧	(١٤)، (٢-٥)	صافي توزيعات إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٦٧ ٧٣٢	٥٤٧ ٩٦١	(٢-٥)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢١٧ ٦٦٥	٢١٤ ٢٧٩	(٢-٥)	عوائد إستثمارات مالية في شهادات استثمار
٥ ٢٠١ ٩٢٢	٤ ٢٧٣ ٦٣٧	(٢-٣)	عوائد أذون الخزانة
<u>٦ ٥٤٢ ٠٧٠</u>	<u>٥ ٩٦١ ٦٤٤</u>		
			<b>يخصم</b>
٢٤٦ ٦٥٧	٣٢٨ ٢٤٣		مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١٢٢ ٥٧٢	٩٥ ٣٧٣		أجور ومكافآت
٢٣٣ ٤٦٥	٢٩٧ ٤٤٦	(١٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٣ ١١٩	٢٣ ٠٧٢	(٢-٢)، (٤)	إهلاكات
<u>٦٢٥ ٨١٣</u>	<u>٧٤٤ ١٣٤</u>		
<u>٥ ٩١٦ ٢٥٧</u>	<u>٥ ٢١٧ ٥١٠</u>		<b>صافي ربح النشاط</b>
			<b>يضاف</b>
٢١٤ ٥٩٠	٢٠٢ ٤٥٧		فوائد بنكية دائنة
-	٧	(١١)	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-		ارباح راسمالية من بيع أصول ثابتة
٥٦ ١١٩	٥٣ ٤٤٠	(٢-٥)	إيرادات أخرى
٥٩٨	( ٤٣٤)	(٢-١)	فروق تقييم عملات أجنبية
<u>٦ ١٨٧ ٥٦٤</u>	<u>٥ ٤٧٢ ٩٨٠</u>		أرباح الفترة قبل الضرائب
( ١ ١٥٣ ٤٣٨)	( ٩٥٤ ٧٢٧)	(١٦)	ضرائب الدخل
( ٦ ٥١٩)	٤ ٤٣١	(١٦)	الضريبة المؤجلة
<u>٥ ٠٢٧ ٦٠٧</u>	<u>٤ ٥٢٢ ٦٨٤</u>		ارباح الفترة
<u>١٠٠ ١</u>	<u>٠٠٩٠</u>	(١٧)	نصيب السهم في ارباح الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود مرفق



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

<u>٣١ مارس ٢٠١٦</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٠٢٧ ٦٠٧	٤ ٥٢٢ ٦٨٤	أرباح الفترة
٣ ٠٩٦ ١٩١	٥ ٤٢٧ ٤٧٤	الأصول المالية المتاحة للبيع- صافي التغير في القيمة العادلة
٦٣ ٦٠٤	( ١٠٨ ٥١٢ )	الأصول المالية المتاحة للبيع- الذي تم تسويته في الأرباح و الخسائر
<u>٨ ١٨٧ ٤٠٢</u>	<u>٩ ٨٤١ ٦٤٦</u>	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير  
( شركة مساهمة مصرية )  
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي			الإجمالي القانوني	رأس المال
			فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	الإحتياطي العام	الإحتياطي التقني		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٩ ٨٧٢ ٦٩١	١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣	٧٦ ٥٧٠ ٧٤٧	٢ ٨٢٤ ٣٤٤	١٤ ٦٤٣ ٥١٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣
-	( ١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣ )	١٠٥ ١٨٨ ٠٤٣	-	-	-	-	-
٣٠٩٦ ١٩١	-	-	٣٠٩٦ ١٩١	-	-	-	-
٦٣ ٦٠٤	-	-	٦٣ ٦٠٤	-	-	-	-
٥٠٢٧ ٦٠٧	٥٠٢٧ ٦٠٧	-	-	-	-	-	-
٨ ١٨٧ ٤٠٣	٥٠٢٧ ٦٠٧	-	٣ ١٥٩ ٧٩٥	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٢٢٨٠ ٦٠٠ ٩٩٣	٥٠٢٧ ٦٠٧	١٨١ ٧٥٨ ٧٩٠	٥ ٩٨٤ ١٣٩	١٤ ٦٤٣ ٥١٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣
١٥٠٠٥٧ ١٨٠	١٦ ٣٧٨ ٤٠٤	٨٥ ٨٥٨ ٨٠٦	١٣٠٣٠ ٤١٣	١٤ ٦٤٣ ٥١٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣
-	( ١٦ ٣٧٨ ٤٠٤ )	١٦ ٣٧٨ ٤٠٤	-	-	-	-	-
٥ ٤٢٧ ٤٧٤	-	-	٥ ٤٢٧ ٤٧٤	-	-	-	-
( ١٠٨ ٥١٢ )	-	-	( ١٠٨ ٥١٢ )	-	-	-	-
٤ ٥٢٢ ٦٨٤	٤ ٥٢٢ ٦٨٤	-	-	-	-	-	-
٩ ٨٤١ ٦٤٩	٤ ٥٢٢ ٦٨٤	-	٥ ٢١٨ ٩١٢	-	-	-	-
( ١١ ٧٨٩ ٠٢٠ )	-	( ١١ ٧٨٩ ٠٢٠ )	-	-	-	-	-
( ١١ ٧٨٩ ٠٢٠ )	-	( ١١ ٧٨٩ ٠٢٠ )	-	-	-	-	-
١٤٨ ٥٥٩ ٨٠٦	٤ ٥٢٢ ٦٨٤	٩٠ ٣٩٨ ١٩٠	١٨ ٢٤٩ ٣٧٥	١٤ ٦٤٣ ٥١٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣	١٣ ٧٢٣ ٩٩٣



الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦  
المحول للأرباح المرحلة  
فرق الدخل الشامل عن الفترة  
فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع  
فرق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع خلال الفترة  
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
توزيعات نقدية  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
المحول للأرباح المرحلة  
فرق الدخل الشامل عن الفترة

فرق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع  
فرق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع المراجعة خلال الفترة  
صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
توزيعات نقدية  
إجمالي المعاملات مع عمالي الشركة  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

تم إيقاف تجنيد الإحتياطيات حيث بلغت النسب القانونية  
الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) مضممة التورنم المالية وتوكل منها.



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٦ ١٨٧ ٥٦٤	٥ ٤٧٢ ٩٨٠	أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تعويضه بما يلي:
( ١٦٧ ٧٣٢)	( ٥٤٧ ٩٦١)	(أرباح) بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	( ٧)	مخصصات انتفي الغرض منها
( ٢١٤ ٥٩٠)	( ٢٠٢ ٤٥٧)	فوائد دائنة
٢٣ ١١٩	٢٣ ٠٧٢	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
<u>٥ ٨٢٨ ٣٦١</u>	<u>٤ ٧٤٥ ٦٢٧</u>	
		<b>التغير في رأس المال العامل :</b>
( ١ ٣٥٩ ٨٦٧)	( ١ ٤٩٤ ٩٤٢)	المدينون والأرصدة المدينة
٥٥ ٩٢٠	٣٠ ٢١٩	الأرصدة الدائنة المتنوعة *
-	( ٩٢٥)	المستخدم من مخصص مطالبات
( ١ ٦٦٨ ٢٣٦)	( ١ ٢٠٦ ٨٠٢)	ضرائب أذون الخزانة المسددة
<u>٢ ٨٥٦ ١٤٨</u>	<u>١ ٩٧٣ ١٧٦</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
١ ٠١٨ ١٢٤	١ ٦٩٣ ٩٣٥	محصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
( ٣ ٧٥٩ ٥٦٧)	( ١ ٨٠٠ ٧٥٧)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	محصلات من إستثمارات مالية في شهادات
( ١٨٣ ٧٦٦ ٢٩٤)	( ١٠٢ ٧١٤ ٢٧٤)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٧٧ ٨٤٨ ٩٧٢	١١٣ ٣١٤ ٤٨٦	محصلات من استرداد أذون خزانة
( ٥٥٠)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢١٤ ٥٩٠	٢٠٢ ٤٥٧	الفوائد الدائنة
<u>( ٨ ٤٤٤ ٧٢٥)</u>	<u>١٣ ٦٩٥ ٨٤٧</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	( ١ ٦٩٦ ٦٧٨)	توزيعات نقدية مدفوعة
-	( ١ ٦٩٦ ٦٧٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
( ٥ ٥٨٨ ٥٧٢)	١٣ ٩٧٢ ٣٤٥	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
( ٥٩٨)	٤٣٤	أثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
٢٥ ٢٦٣ ٦٢٠	٧٦١ ٧٤٩	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>١٩ ٦٧٤ ٤٤٥</u>	<u>١٤ ٧٣٤ ٥٢٨</u>	(٩) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة



الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٠ ) متصلة للفوائم المالية وتقرأ معها.

\* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بالأرصدة الدائنة المتنوعة والمتمثلة في أرصدة دائن التوزيعات البالغة ٣٤٢ ٠٩٢ ١٠٠ جنيه مصري بالإضافة الى ضرائب اذون الخزانة المستحقة والبالغة ٣٥٢ ٠٧٦ جنيه مصري.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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 انشاء 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- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

١-٢ المعاملات بالعملات 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 توبيغ 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 كبنود مستقلة (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 استيعادات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستيعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.

## - التكاليف اللاحقة على للاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على 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 مخصوماً منها قيمته التخريدية وفقاً (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 المقدره للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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

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.

## ٣-٢-٣ 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 مبنوية 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 مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية أخرى.



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

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالفروض والمديونيات وادوات 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 التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدية 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 الارباح او الخسائر:

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

الأصول 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 الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

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

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كالالتزام 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 اصبحت 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 اصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية ارباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على اداة التغطية.

**٥-٢ تحقّق الأيراد**

- 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 الأيراد الخاص بالاستثمارات المالية في شهادات على أساس مبدأ الاستحقاق.

٦-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالي قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي (حكى) 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 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 بدرجة يعتمد عليها.

٧-٢ 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'.

٨-٢ 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 تجنيد الاحتياطي القانوني حيث بلغ النسب القانونية.

٩-٢ 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 اوفى بمصالح الشركة.

١٠-٢ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوية كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او 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 الاصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين او 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 الاصول المالية.

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

#### الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم الشركة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال 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 بالموشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلى الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقاً 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 الارباح او الخسائر.

#### الاصول المالية المتاحة للبيع:

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

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو 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 أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

#### ١١-٢ ضريبة الدخل:

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو 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 والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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 مقاصد 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 الأولي بالشهرة،

- أو الاعتراف الأولي 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 وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

#### ١٢-٢ 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 وادون الخزنة 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 إبريل ٢٠١٧.

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 ستتأثر بذلك التعديل.

٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان

الإجمالي	ألات ومعدات	تجهيزات	الإثاث	سيارات وسائط نقل	التمالي	التاريخ
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧
١ ٨٦٤ ٦٩٧	١٨٩ ٢٧٨	١٤٣ ٩٦٣	١٧٩ ٨٢١	٣٨٨ ٠٠٠	٩١٣ ٦٣٥	الإضافات خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	الاستهلاك خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٧
١ ٨٦٤ ٦٩٧	١٨٩ ٢٧٨	١٤٣ ٩٦٣	١٧٩ ٨٢١	٣٨٨ ٠٠٠	٩١٣ ٦٣٥	جميع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
١ ٦٣٩ ٣٧٩	١٧١ ٠٠٩	١٤٣ ٩٦٣	١٤٧ ٣٧٥	٢١٣ ٤٠٠	٩١٣ ٦٣٥	جميع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧
٢٣ ٠٧٢	٢ ٤٣٦	-	١ ٢٣٦	١٩ ٤٠٠	-	إهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	جميع إهلاك الاستعدادات
١ ٦٦٢ ٤٥١	١٧٣ ٤٤٢	١٤٣ ٩٦٣	١٤٨ ٦١١	٢٣٢ ٨٠٠	٩١٣ ٦٣٥	جميع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٠٢ ٢٤٦	١٥ ٨٣٦	-	٣١ ٢١٠	١٥٥ ٢٠٠	-	صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٧
٢٥٥ ٢١٨	١٨ ٧٧٢	-	٣٢ ٤٤٦	١٧٤ ٦٠٠	-	صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

\* تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المتبقة نظرياً بالكامل ومازالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ١ ٣٧٩ ٨٠٩ جنيه مصري كما يلي:

جنيه مصري

التمالي	٩١٣ ٦٣٥
الأثاث	١٣٠ ٣٩٧
تجهيزات	١٤٣ ٩٦٤
ألات ومعدات	١٤١ ٨١٣
الإجمالي	١ ٣٧٩ ٨٠٩



## ٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

اسم الشركة	نسبة	٢٠١٧/٣/٣١	نسبة	٢٠١٦/١٢/٣١
	المساهمة	جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري
١- شركة المهن الطبية للأدوية	%١٠	٨ ٧١٦ ٤١٠	%١٠	٨ ٧١٦ ٤١٠
٢- شركة المهن الطبية للاستثمار	%١٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	%١٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠
٣- الصعيد العامة للمقاولات	أقل من ١ %	٤٠ ٦١١	أقل من ١ %	٤٥ ٢٩٧
٤- شركة الدلتا للتأمين	أقل من ١ %	٣٥٠ ٧٠٠	أقل من ١ %	٤٢٤ ٦٠٧
٥- البنك التجاري الدولي	أقل من ١ %	٢ ٦٤٣ ٥٥٠	أقل من ١ %	٢ ٥٥٧ ٨٠٠
٦- مصر بنى سويف للأسمنت	أقل من ١ %	٢٣٤ ٤٨٨	أقل من ١ %	٢٣٠ ٢٠١
٧- بنك التعمير والإسكان	أقل من ١ %	٥ ٥٨٤ ٠٠٠	أقل من ١ %	٣ ٨٨٤ ٨٠٠
٨- شركة القاهرة للأدوية والصناعات	أقل من ١ %	٤٣٠ ١٠٠	أقل من ١ %	٣٤٩ ١٠٣
٩- سيدي كرير	أقل من ١ %	٣ ١٤٤ ٠٠٠	أقل من ١ %	٢ ٧٤٢ ٤٠٠
١٠- شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية -اموك	أقل من ١ %	٦ ٦٠٢ ٤٠٠	أقل من ١ %	٥ ١٧٨ ٦٠٠
١١- القلعة للاستثمارات المالية	أقل من ١ %	٢ ٢٦١ ١٦٠	أقل من ١ %	١ ٤٩٣ ٥٠٠
١٢- العقارية للبنوك الوطنية	أقل من ١ %	١ ٠٩٧ ٥٣٥	أقل من ١ %	٩٤٠ ١٥١
١٣- مصر لصناعة الكيماويات	أقل من ١ %	-	أقل من ١ %	٤٧٦ ٩٣٥
١٤- بالم هيلز للتعمير	أقل من ١ %	٣٢٤ ٠٠٠	أقل من ١ %	٣١٠ ٠٠٠
١٥- مدينة نصر للإسكان والتعمير	أقل من ١ %	٦ ٣٣١ ٦٧٥	أقل من ١ %	٤ ٧٤٠ ٣٧٥
١٦- شركة الكابلات	أقل من ١ %	٣٣ ٣٠٠	أقل من ١ %	٣٨ ٧٠٠
١٧- المهندس للتأمين	أقل من ١ %	٦٦ ٠٩٣	أقل من ١ %	٤٩ ١٦٨
١٨- شركة مصر الجديدة للإسكان	أقل من ١ %	٩١٢ ٠٢٠	أقل من ١ %	٦٢٠ ٢٥٠
		<u>٤٠ ٠٢٢ ٠٤٢</u>		<u>٣٤ ٠٤٨ ٢٩٧</u>

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤ ٠٨١ ٨٨٧	٣٠ ٠٥٥ ٦٣٢
٩ ٩٦٦ ٤١٠	٩ ٩٦٦ ٤١٠
<u>٣٤ ٠٤٨ ٢٩٧</u>	<u>٤٠ ٠٢٢ ٠٤٢</u>

استثمارات مالية مقيدة في البورصة

استثمارات مالية غير مقيدة في البورصة

## ٦- استثمارات مالية في شهادات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	-	شهادات الكنز البنك العقاري
٥ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	٥ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	شهادات قناة السويس
٨ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	٥ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	

## ٧- مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٠٣ ٢٤٥	٢ ٤٠٣ ٢٤٥	مدينون (مساهمات تحت التصفية) *
٣ ٠ ٦ ٢	١ ٠ ٢٨ ٦٣٠	مدينو توزيعات كويونات
٣٧ ٩٥٩	٣٩٩ ٥٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤٠ ٠ ٠ ٠	١٤٨ ٠ ٠ ٠	عهد و سلف عاملين
-	١١٧ ٤٢٨	مدينو بيع استثمارات
٦٨ ٩١٦	٤٤ ٥٨٩	فوائد مستحقة
٧ ٢٠ ٩	٧ ٢٠ ٩	تأمينات لدى الغير
٤٩٠	٦ ١٨٧	مدينون اخري
٣ ١٩٩	٤ ٢١٤	ضرائب خصم من المنبع
٢ ٦٦٤ ٠٨٠	٤ ١٥٩ ٠٢٢	
(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
٢٦٠ ٨٣٥	١ ٧٥٥ ٧٧٧	

\* 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 خزائنة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦ ٦٠٠ ٠٠٠	١٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠	أذون خزائنه استحقاق حتى ١٨٢ يوم
-	-	أذون خزائنه استحقاق حتى ٢٧٣ يوم
١١٦ ٦٠٠ ٠٠٠	١٠٩ ٦٠٠ ٠٠٠	الاجمالي
(٣ ٢٨٥ ٥١٤)	(٦ ٨٨٥ ٧٢٦)	يخصم:
١١٣ ٣١٤ ٤٨٦	١٠٢ ٧١٤ ٢٧٤	عوائد لم تستحق بعد
		الصافي

٩- نقدية لدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦١ ٧٤٩	١٤ ٧٣٤ ٠٩٤	حسابات جارية بالبنوك
٧٦١ ٧٤٩	١٤ ٧٣٤ ٠٩٤	

النقدية وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٦٧٥ ٠٤٣	١٤ ٧٣٤ ٠٩٤	نقدية لدي البنوك
(٥٩٨)	٤٣٤	أثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٩ ٦٧٤ ٤٤٥	١٤ ٧٣٤ ٥٢٨	النقدية وما في حكمها المعدلة

## ١٠- رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب فيه والمدفوع بالكامل ٢٠ مليون دولار أمريكي يعادل ٩٩٣ ٧٦٣ ١٣ 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 ٧ 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 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 وسمندات 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 مسئولية 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	

## ١١- مخصص مطالبات

الرصيد في	المستخدم	مخصصات انتفي	الرصيد في
٢٠١٧/١/١	خلال الفترة	الغرض منها	٢٠١٧/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٢٩٥ ٠٠٠	-	-	٤ ٢٩٥ ٠٠٠
٩٣٢	(٩٢٥)	(٧)	-
٤ ٢٩٥ ٩٣٢	(٩٢٥)	(٧)	٤ ٢٩٥ ٠٠٠

- يتمثل بند مخصص الطوارئ في قيمة المخصص المكون لمقابلة التزامات ضريبية متوقعة على الشركة وتم تسويته خلال الفترة.

## ١٢- أرصدة دائنة متنوعة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٠	١٠.٠٩٢ ٣٤٢	دائنو توزيعات
١٠٤٥ ٨١٣	٦٩٦ ٣٤١	أرصدة دائنة أخرى **
٣٧٧٦٨٧	٤٧٧ ٦٨٧	ضريبة الدخل المستحقة
٢٠٥ ٥٤٨	٢٠٥ ٥٤٨	مكافأة نهاية ترك الخدمة*
١٦٠ ٣٢٥	٨٧ ٩٤٠	مصروفات مستحقة
١ ٧٨٩ ٣٧٣	١١ ٥٥٩ ٨٥٨	

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤١ ٢٢٤	٥٨٩ ١٤٧	ضرائب اذون خزانة
٣٠٧	١٠٢ ٨٦٣	ضرائب توزيعات
٤ ١٧٥	٤ ١٧٥	مبالغ محجوزة تحت حساب ضريبة كسب العمل
١٠٧	١٢٧	رسم التطوير
٠	٢٩	مصر للاستثمارات المالية
١٠٤٥ ٨١٣	٦٩٦ ٣٤١	

## ١٣- الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(التزام)	(التزام)	الأصول الثابتة
(١٨ ٢٠٠)	(١٣ ٧٦٩)	
(١٨ ٢٠٠)	(١٣ ٧٦٩)	

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الالتزامات المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٧ ٣٩١)	(١٨ ٢٠٠)	الرصيد في اول الفترة
(٨٠٩)	٤٤٣١	ضريبة مؤجلة عن الفترة
(١٨ ٢٠٠)	(١٣ ٧٦٩)	الرصيد في اخر الفترة

## ١٤ - صافي توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع:

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٦٠٨٣٤	١٠٢٨٦٣٠	توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
		يخصم:
(١٠٦٠٨٣)	(١٠٢٨٦٣)	ضرائب التوزيعات
٩٥٤٧٥١	٩٢٥٧٦٧	الصافي

## ١٥ - المصروفات العمومية والادارية:

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠١٥٤	١٢٧٥٩٦	مصروفات بورصة
٠	٣٠٠٠٠	تبرعات
١٠٣٤٩	٢٧٨٧٦	مصروفات اخرى
١٥٩٥١	١٩٥٨٤	مصروفات تأمين
١٨١٥٠	١٩٣٨٠	أتعاب مراجعة
١١٠٠٠	١٦٥٠٠	صيانة مباني مكتب
١١٢٥٠	١٢٥٠٠	مصروفات نشر
١٧٢٣١	١١٩٣٨	عمولة بنك مصر
٥٠٠٠	٥٠٠٠	مصروفات حفظ اسهم - مصر للمقاصة
٢٩٧٣	٤٦٨٠	رسوم وعمولات اسهم
٤٩٥٢	٣٥٧١	مصاريف علاج
٣٣٨٩	٣٠٩٥	صيانة معدات مكتب
١٧٥٠٠	٢٧٥٠	أتعاب قضائية
٢٩٩٣	٢٦٥١	تموين وجراج وترخيص سيارة
٢٥٠٠	٢٥٠٠	مصروفات جمعية عمومية
٣٣٨٠	٢٣٢٩	إشتراكات
٢٠٥٠	٢٠٥٠	الغرفة التجارية
١٢٦٥	١٢٣٧	تليفونات
٧٤١	١٠٦٢	مصاريف كهرباء
٠	١٠٢٠	أدوات كتابية
١٣٧	١٢٧	رسوم تطوير
١٢٥٠٠	٠	مصروفات الاقرار الضريبي
٢٣٣٤٦٥	٢٩٧٤٤٦	الاجمالي

## ١٦- 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:

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
٦ ١٨٧ ٥٦٤	٥ ٤٧٢ ٩٨٠	سعر الضريبة
٢٢,٥%	٢٢,٥%	الضريبة المحسوبة
١ ٣٩٢ ٢٠٢	١ ٢٣١ ٤٢٠	الأثر الضريبي
		مصروفات غير قابلة للخصم
٣٧ ٦٦٣	١٢٧ ١٢٦	إيرادات غير خاضعة للضريبة
(٢٧٦ ٤٢٧)	(٤٠٣ ٨١٩)	الضريبة المؤجلة المرتبطة بنشئه وعكس الفروق المؤقتة
٦٥١٩	(٤ ٤٣١)	ضرائب الدخل
١ ١٥٩ ٩٥٧	٩٥٠ ٢٩٦	السعر الفعلي للضريبة
%٢٣	%١٧	

- تضمنت ضريبة الدخل قيمة ضرائب خصم مستقطعة على عوائد اذون الخزانة بمبلغ ٧٢٧ ٨٥٤ جنيه مصري في ٢٠١٧/٣/٣١ في مقابل مبلغ ٣٨٥ ١٠٤٠ جنيه مصري في ٢٠١٦/٣/٣١.

## ١٧- نصيب السهم في أرباح العام

٢٠١٦/٣/٣١	٢٠١٧/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح الفترة
٥ ٠٢٧ ٦٠٧	٤ ٥٢٢ ٦٨٤	يخصم منه
.	.	حصة العاملين في الأرباح المقترحة / المعتمدة
.	.	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة / المعتمدة
٥ ٠٢٧ ٦٠٧	٤ ٥٢٢ ٦٨٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٠١	٠,٩٠	نصيب السهم في صافي الأرباح (الخسائر)

- لا تقوم الشركة بتوزيع ارباح خلال المراكز المالية.



## ١٨- الموقف الضريبي

### ١-١٨ ضريبة شركات الأموال

- صدر حكم بالاستئناف رقم ٢٣٧، ٦٠٤ لسنة ١١٧ ق بجلسة ٢٩/٨/٢٠٠١ بتأييد الحكم الابتدائي الصادر في الدعوى رقم ٣٥٧ لسنة ١٩٩٢ والصادر بجلسة ١٩/١٢/١٩٩٩ لصالح الشركة وذلك بخصوص النشاط المخالف وقد قامت مصلحة الضرائب بالطعن بالنقض ولم تحدد جلسة حتى الان وجارى متابعة القضية.
- السنوات ١٩٨١/١٩٧٦ معفاة 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 اجنبية) 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 اجنبية) خلال الأعوام ١٩٨٤/٨٢ معفاة 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 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 ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 ٢٠١٦ 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.

### ٢-١٨ 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 تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المراتب والأجور شهرياً وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم يتم الفحص.

#### ١٨-٣ 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.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ حتى ديسمبر ٢٠١٦ تقوم الشركة بتوريد ضرائب الدمغة المستحقة ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.

#### ١٩- 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 المتوقعة).

#### ١٩-١ 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.

#### ١٩-٢ 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 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.

#### ١٩-٣ 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.

#### ١٩-٤ 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.

#### ٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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