

# 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: ٣٧١٠٤٦٨١ - ٣٧١٠٤٦٨٢ فاكس: ٣٧١٠٤٦٨٣

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

صادر رقم: ٢٠٢

السادة / إدارة الإفصاح  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لكم طيه القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠  
متضمنة تقرير السيد مراقب الحسابات وذلك فور وصوله إلينا .

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

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

أمين على أمين



العضو المنتدب

كوكب احمد محمد

كوكب احمد محمد

تحريرا في ٢٠١٧/١٠/١٩



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 ٣٠ سبتمبر 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، وتنحصر 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 والمؤدى بمعرفة كمرقب 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم 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 سبتمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات  
د. محمد عبد العزيز حجازي

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي



Crowe Horwath د. عبد العزيز حجازي وشركاه

القاهرة في : ١٩ أكتوبر ٢٠١٧

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

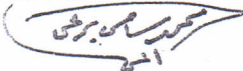
| ٢٠١٦/١٢/٣١  | ٢٠١٧/٩/٣٠   | إيضاح       | رقم | الأصول                                         |
|-------------|-------------|-------------|-----|------------------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |             |     |                                                |
|             |             |             |     | <u>الأصول غير المتداولة</u>                    |
| ٢٢٥ ٣١٨     | ١٥٧ ٢٧٨     | (٤)،(٢-٢)   |     | الأصول الثابتة (بالصافي)                       |
| ٣٤ ٠٤٨ ٢٩٧  | ٤١ ٨١١ ١٣٧  | (٥)،(٤-٢)   |     | إستثمارات مالية متاحة للبيع                    |
| ٨ ٠٠٠ ٠٠٠   | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠   | (٦)،(٤-٢)   |     | إستثمارات مالية في شهادات استثمار              |
| ٤٢ ٢٧٣ ٦١٥  | ٤٦ ٩٦٨ ٤١٥  |             |     | إجمالي الأصول غير المتداولة                    |
|             |             |             |     | <u>الأصول المتداولة</u>                        |
| ٢٦٠ ٨٣٥     | ٨١٩ ٥٩١     | (٧)         |     | مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)                  |
| ١١٣ ٣١٤ ٤٨٦ | ١٢٠ ١٩٨ ٧٥٣ | (٨)،(٣-٢)   |     | أذون خزينة                                     |
| ٧٦١ ٧٤٩     | ٩٧٩ ٥٢٦     | (٩)         |     | نقدية لدى البنوك                               |
| ١١٤ ٣٣٧ ٠٧٠ | ١٢١ ٩٩٧ ٨٧٠ |             |     | إجمالي الأصول المتداولة                        |
| ١٥٦ ٦١٠ ٦٨٥ | ١٦٨ ٩٦٦ ٢٨٥ |             |     | إجمالي الأصول                                  |
|             |             |             |     | <u>حقوق المساهمين</u>                          |
| 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  | ٢٠ ٩٥٤ ٤٠٠  | (٤-٢)       |     | احتياطي فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٨٥ ٨٥٨ ٨٠٦  | ٩٠ ٣٩٨ ١٩٠  |             |     | الأرباح المرحلة                                |
| ١٦ ٣٢٨ ٤٠٤  | ١٦ ٣٦٧ ١٤٨  |             |     | صافي ربح الفترة / العام                        |
| ١٥٠ ٥٠٧ ١٨٠ | ١٦٣ ٠٠٩ ٢٩٥ |             |     | إجمالي حقوق المساهمين                          |
|             |             |             |     | <u>إلتزامات غير المتداولة</u>                  |
| ١٨ ٢٠٠      | ٧ ٨٨٢       | (١٣)،(١١-٢) |     | إلتزامات ضريبية مؤجلة                          |
| ١٨ ٢٠٠      | ٧ ٨٨٢       |             |     | إجمالي الإلتزامات غير المتداولة                |
|             |             |             |     | <u>الإلتزامات المتداولة</u>                    |
| ٤ ٢٩٥ ٩٣٢   | ٤ ٢٩٥ ٠٠٠   | (١١)،(٦-٢)  |     | مخصص مطالبات                                   |
| ١ ٧٨٩ ٣٧٣   | ١ ٦٥٤ ١٠٨   | (١٢)        |     | أرصدة دائنة متنوعة                             |
| ٦ ٠٨٥ ٣٠٥   | ٥ ٩٤٩ ١٠٨   |             |     | إجمالي الإلتزامات المتداولة                    |
| ٦ ١٠٣ ٥٠٥   | ٥ ٩٥٦ ٩٩٠   |             |     | اجمالي الإلتزامات                              |
| ١٥٦ ٦١٠ ٦٨٥ | ١٦٨ ٩٦٦ ٢٨٥ |             |     | اجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات               |

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٢٤ ) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

(الأستاذ/ محمد سامي برعى)



المدير المالي

(الأستاذ/ مصطفى عطية)



| من ٢٠١٦/٧/١  | من ٢٠١٦/١/١  | من ٢٠١٧/٧/١  | من ٢٠١٧/١/١  | البيان        | رقم                                      |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------------------------------|
| في ٢٠١٦/٩/٣٠ | في ٢٠١٦/٩/٣٠ | في ٢٠١٧/٩/٣٠ | في ٢٠١٧/٩/٣٠ |               |                                          |
| جانب مصروف   | جانب مصروف   | جانب مصروف   | جانب مصروف   |               |                                          |
|              |              |              |              |               |                                          |
| ١٤٩ ٦٥٤      | ٣ ١٦٦ ٦٨٨    | ٣٩٩ ٠٤٦      | ٣ ٨٢٤ ٥٠٠    | (١٤) + (٥-٣)  | صافي توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٢٨٠ ٢٨٨      | ٤٧٥ ١٥٢      | ٦٦٥ ٠٢٦      | ٢ ٠٥٧ ٦٣٥    | (٥-٢)         | أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع    |
| ٢٢٠ ٨٩٥      | ٦٥٧ ٧٤٦      | ١٩٣ ٧٥١      | ١٠١ ٧٧٩      | (٥-٢)         | عوائد استثمارات مالية في شهادات استثمار  |
| ٢ ٤٤٦ ٠٢٧    | ١٧ ٥٨٧ ٥٩١   | ٥ ٦٠٩ ٦٧٧    | ١٤ ١٨٠ ٦٦٣   | (٣-٢)         | عوائد التوزيع الموزعة                    |
| ٤ ٠٣٦ ٥٧٤    | ٢٥ ٩١٧ ١٨٣   | ٦ ٣٦٧ ١٠٦    | ٢٠ ٦٦٤ ٥٢٧   |               |                                          |
|              |              |              |              |               |                                          |
|              |              |              |              |               |                                          |
| ٢ ٤٤٦ ٠٢٧    | ١٧ ٥٨٧ ٥٩١   | ٥ ٦٠٩ ٦٧٧    | ١٤ ١٨٠ ٦٦٣   |               | مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة         |
| ١٣٧ ٨٢٢      | ٢٦٠ ١٦٦      | ١٠٣ ٨٤٥      | ٢٧٦ ٠٩٥      |               | أجور ومكافآت                             |
| ٢٠٩ ٦٥٥      | ٦٩١ ٩٢٨      | ٢٧١ ٩٩٣      | ٨٦٧ ٢٢٨      | (١٥)          | مصاريفات إدارية وعمومية                  |
| ٢٣ ٠٢٠       | ٦٩ ٢٠٥       | ٢٢ ٢٢٧       | ٦٨ ٠٤٠       | (١٥) + (١٠-٢) | إعانات                                   |
| ٦١٥ ١٠٩      | ١ ٨٨٣ ٨٥٦    | ٧٠٦ ٥٦٤      | ٢ ١٣١ ٢٣٣    |               |                                          |
| ٣ ٤٢١ ٤٤٥    | ١٤ ٠٢٣ ٢٢٧   | ٥ ٦٦٠ ٤٧٨    | ١٨ ٥٣٣ ٢٤٤   |               | صافي ربح النشاط                          |
|              |              |              |              |               |                                          |
|              |              |              |              |               |                                          |
| ١٣٨ ٥٩٩      | ٩٠٧ ٢٥١      | ١٣٩ ٥٠٥      | ٤١٢ ٦٧٥      |               | فوائد الملكية دائمة                      |
| -            | -            | -            | ٧            | (١٦)          | مخصصات التقى العرض منها                  |
| -            | -            | -            | -            |               | أرباح رأسمالية من بيع أصول دائمة         |
| ٥٨ ٢٨٨       | ١٦٠ ٦٢٦      | ٥٥ ٨٠٤       | ٥٥٧ ٤٤١      | (٥-٢)         | إيرادات أخرى                             |
| -            | ٥٩٨          | -            | ( ١٣٤)       | (١٠-٢)        | فروق تقييم عملات أجنبية                  |
| ٣ ٦١٨ ٤٥٢    | ١٥ ٠٩١ ٩٠٢   | ٥ ٨٥٤ ٨٨٧    | ١٩ ٤٩٢ ٩٥٣   |               | أرباح الفترة قبل الضرائب                 |
| ( ٤١١ ٥٤١)   | ( ٢ ٦٣٩ ٥٥٣) | ( ١ ١٢١ ٨٥٦) | ( ٢ ١٢٦ ١٢٣) | (١٦)          | ضرائب الدخل                              |
| -            | ٨ ٩٢٩        | ٢ ٨٩٥        | ١٠ ٢١٨       | (١٦)          | المضريبة المؤجلة                         |
| ٣ ٢٠٦ ٩١١    | ١٤ ٤٦٠ ٨٧٨   | ٤ ٧٣٦ ٩٢٦    | ١٦ ٣٦٧ ١٤٨   |               | أرباح الفترة                             |
| ٠,٦٤         | ٢,٤٩         | ٠,٩٥         | ٢,٢٧         | (١٦)          | تصويب السهم في أرباح الفترة              |

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

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

| عن ٢٠١٦/٧/١   | عن ٢٠١٦/١/١   | عن ٢٠١٧/٧/١   | عن ٢٠١٧/١/١   |                                                                   |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ | إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ | إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ | إلى ٢٠١٧/٩/٣٠ |                                                                   |
| جنية مصري     | جنية مصري     | جنية مصري     | جنية مصري     |                                                                   |
| ٣٢٠٦٩١١       | ١٢٤٦٠٨٧٨      | ٤٧٣٦٩٢٦       | ١٦٣٦٧١٤٨      | أرباح الفترة                                                      |
| (٦٦١١٤٣٢)     | ٢٤٤٢٥٣٥       | ٢١٦٨٩٨٢       | ٨٢٠٩٠٩٢       | الأصول المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة      |
| ١٩٠٨٧٦        | ٢٥٥٤٨٧        | ٥٤٥٧٥٠        | (٢٨٥١٠٥)      | الأصول المالية المتاحة للبيع - الذي تم تصويته في الأرباح والخسائر |
| (٣٢١٣٦٤٥)     | ١٥٣٥٨٩٠٠      | ٧٤٥١٦٥٨       | ٢٤٢٩١١٣٥      | مجموع بنود الدخل الشامل الآخر عن الفترة                           |

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٣١ ) مستمرة للقوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

| الإجمالي     | أرباح التوزيع  | الأرباح المرحلية | إجمالي حقوق التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع | الإجمالي المملوك | إجمالي المملوك |
|--------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|------------------|----------------|
| جنية مصرية   | جنية مصرية     | جنية مصرية       | جنية مصرية                                        | جنية مصرية       | جنية مصرية     |
| ٧١٩ ٨٧٢ ٦٩١  | ١٠٠ ١٨٨ ٠ ٤٣   | ٧٦ ٥٧٠ ٧١٧       | ٢ ٨٢٤ ٢٤٤                                         | ١ ٨٨١ ٩٩٧        | ١٢ ٧١٢ ٩٩٢     |
| -            | (١٠٥ ١٨٨ ٠ ٤٣) | ١٠٥ ١٨٨ ٠ ٤٣     | -                                                 | -                | -              |
| ٢ ١٤٢ ٥٢٥    | -              | -                | ٢ ٨٢٢ ٥٢٥                                         | -                | -              |
| ٢٥٥ ٤٨٧      | -              | -                | ٢٥٥ ٤٨٧                                           | -                | -              |
| ١٢ ٤١٠ ٨٧٨   | ١٢ ٤١٠ ٨٧٨     | -                | -                                                 | -                | -              |
| ١٥ ٢٨٨ ٩٠٠   | ١٢ ٤١٠ ٨٧٨     | -                | ٢ ٨٨٨ ٠ ٢٢                                        | -                | -              |
| (٤٥ ٨٩٩ ١٨٤) | -              | (٩٥ ٨٩٩ ٩٨٤)     | -                                                 | -                | -              |
| ١٢٩ ٢٢١ ١٠٧  | ١٢ ٤١٠ ٨٧٨     | ٨٥ ٨٨٨ ٨٠٦       | ٥ ٧٢٢ ٢١٧                                         | ١ ٤١٢ ٥١٧        | ١٢ ٧١٢ ٩٩٢     |
| ١٥٠ ٥٠٧ ١٨٠  | ١١ ٢١٨ ٤٠٤     | ٨٥ ٨٥٨ ٨٠٦       | ١٢ ٠٢٠ ٤١٧                                        | ١ ٨٨١ ٩٩٧        | ١٢ ٧١٢ ٩٩٢     |
| -            | (١٢ ٢١٨ ٤٠٤)   | ١٢ ٢١٨ ٤٠٤       | -                                                 | -                | -              |
| ٨٢٠ ٩٠٠ ٠ ٤١ | -              | -                | ٨١٠ ٩٠٠ ٠ ٤١                                      | -                | -              |
| (٢٨٥ ٠ ٠ ٠)  | -              | -                | (٢٨٥ ٠ ٠ ٠)                                       | -                | -              |
| ١١ ٢١٧ ١٤٨   | ١١ ٢١٧ ١٤٨     | -                | -                                                 | -                | -              |
| ٢٤ ٢٩١ ١٢٥   | ١١ ٢١٧ ١٤٨     | -                | ٧ ٨٢٢ ٩٨٧                                         | -                | -              |
| (١١ ٧٨٩ ٠ ٠) | -              | (١١ ٧٨٩ ٠ ٠)     | -                                                 | -                | -              |
| (١١ ٧٨١ ٠ ٠) | -              | (١١ ٧٨٩ ٠ ٠)     | -                                                 | -                | -              |
| ١١٢ ٠٠ ٤ ٢٨٥ | ١١ ٢١٧ ١٤٨     | ٤٠ ٢٨٨ ٩٨٠       | ٢٠ ٩٨٤ ٤٠٠                                        | ١ ٨٨١ ٩٩٧        | ١٢ ٧١٢ ٩٩٢     |

لرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
المعدل للأرباح المرحلية  
خروج الدخل الكامل عن الفترة  
فروق التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع  
فروق التغير الخاصة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يخص كامل الفترة  
مباشر أرباح التوزيع المالية المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
لحساب الدخل الكامل عن الفترة  
توزيعات نقدية  
إجمالي التغيرات مع باقي التغيرات  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

لرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
المعدل للأرباح المرحلية  
خروج الدخل الكامل عن الفترة  
فروق التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع  
فروق التغير الخاصة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يخص كامل الفترة  
مباشر أرباح التوزيع المالية المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧  
لحساب الدخل الكامل عن الفترة  
توزيعات نقدية  
إجمالي التغيرات مع باقي التغيرات  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الحسابات السنوية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساعدة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

| من ٢٠١٧/١/١     | من ٢٠١٧/١/١     | إيضاح                                                    |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------------------------|
| حتى ٢٠١٦/٩/٣٠   | حتى ٢٠١٧/٩/٣٠   | رقم                                                      |
| جنية مصري       | جنية مصري       |                                                          |
|                 |                 | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>                 |
| ١٥.٤١.٩٠٢       | ١٩.٤٢٢.٩٥٢      | أرباح الفترة قبل الضرائب                                 |
|                 |                 | يتم تبويبها بما يلي:                                     |
| ( ٤٧٥.١٥٢ )     | ( ٢.٠٥٧.١٣٥ )   | (أرباح) بيع استثمارات مالية متاحة للبيع                  |
| ( ١١.٥٨٧.٥٩٦ )  | ( ١٢.٩٥٠.٤٢٥ )  | عوائد أذون الخزانة استحقاق أكثر من ٩١ يوم                |
| -               | ( ٧ )           | مخصصات اقتلى الغرض منها                                  |
| ( ٩.٧٣٥١ )      | ( ٤١٢.٦٧٥ )     | فوائد دائنة                                              |
| ٦٩.٣.٠          | ٦٨.٠٤٠          | (٤) إهلاك الأصول الثابتة                                 |
| ٢.١٩١.٠٠٧       | ٢.١٤٠.٢٥١       |                                                          |
|                 |                 | <b>التغير في رأس المال الشعار:</b>                       |
| ( ٧٧٠.١٥٦ )     | ( ٥٥٨.٧٥٦ )     | المدينون والأرصدة المدينة                                |
| ( ٥٢.٧١٥ )      | ( ٢٨٢.٩٦٨ )     | الأرصدة الدائنة المتنوعة *                               |
| ( ٢٧٠.٣١٢ )     | ( ٩٢٥ )         | المستخدم من مخصص مطالبات                                 |
| ( ٧.٠٤٤.٦٩٩ )   | -               | ضرائب الشغل المدفوعة                                     |
| ( ٢.٩٨٦.٨٧٥ )   | ٢.١٩٧.٦.٢       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل           |
|                 |                 | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>               |
| ٤.٣١٦.٩١٦       | ٨.٤٢٨.٨٥٢       | مخصصات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع                |
| ( ٧.٧٥٩.٢٢٦ )   | ( ٦.٢١٠.١٧٠ )   | مدفوعات لشراء استثمارات مالية متاحة للبيع                |
| -               | ٣.٠٠٠.٠٠٠       | مخصصات من استثمارات مالية في شهادات                      |
| ( ٩٤٨.٧٣٦.٨٨٠ ) | ( ١٦٥.٤٢٨.٤١٤ ) | مدفوعات لشراء أذون خزانة                                 |
| ٢٢٩.٦٢٥.٩٤٢     | ١٨٣.٢١١.٥٨٠     | مخصصات من استرداد أذون خزانة                             |
| ( ٥٥٠ )         | -               | مدفوعات لشراء أصول ثابتة                                 |
| ٩.٧٣٥١          | ٤١٢.٦٧٥         | (٤) القوائم الدائنة                                      |
| ٧٨.٣١٢.٣٥٢      | ٢٢.٤٠٤.٦٦٢      | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار         |
|                 |                 | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                 |
| ( ٩٥.٨٩٩.٩٨٤ )  | ( ١١.٧٨٩.٠٢٠ )  | توزيعات نقدية مدفوعة                                     |
| ( ٩٥.٨٩٩.٩٨٤ )  | ( ١١.٧٨٩.٠٢٠ )  | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل         |
| ( ٢٣.٥٢٣.٥٠٦ )  | ١٣.٨١٣.٢.٥      | صافي (التقص) الزيادة في التكتبة وما في حكمها خلال الفترة |
| ( ٥٩٨ )         | ٤٢٤             | اثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها       |
| ٢٥.٦٦٣.٦٢٠      | ٧٦١.٧٤٩         | النقدية وما في حكمها في بداية الفترة                     |
| ١.٧٣٩.٥١٦       | ١٤.٥٧٥.٢٨٨      | (٩) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة                 |

الإيضاحات المرفقة من رقم ( ١ ) حتى ( ٦١ ) منمعة للقوائم المالية وتقرأ معها.

\* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بالأرصدة الدائنة المتنوعة والمتمثلة في ضرائب أذون الخزانة المستحقة والبالغة ٥٢٢٩٧ جنيه مصري.

## الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

### (شركة مساهمة مصرية)

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 إنشاء الشركات والقيام بأي نشاط آخر تتم الموافقة عليه طبقاً لأحكام قانون استثمار المال العربي والأجنبي 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 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 الآخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر إلى 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 اثبات الأرباح والخسائر الناتجة من استيعادات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستبعاد 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 مخصصاً 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 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                               |

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 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) وترد هذه العوائد تبعاً بقائمة الدخل.

وتظهر أذون الخزانة 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 وفئة التزامات مالية أخرى.

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

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

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

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

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

##### الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

##### الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

##### الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

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

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار 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 أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

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

المشتقات يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

**تغطية مخاطر التدفقات النقدية:**

عندما يتم تحديد مشتق كإداة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة للمشتق في بنود الدخل الشامل الآخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. أي 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 الآخر ويتم إعادة 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 أجل أو تم بيع أو فسخ أداة 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 أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

**٥-٢ 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 إثبات الإيراد 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 (حكمي) 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 بدرجه 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 قدراً 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.

## 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 الادارة فيما يكون اوفى بمصالح الشركة.

## ١٠-٢ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوبة 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 الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الأدلة 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.

#### الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود أدلة 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 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 أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية. يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي 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 الأصل 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 الارباح او الخسائر.

#### الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا 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 مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل 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 الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبنية كمتاح للبيع في الارباح 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 أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

**١١-٢ ضريبة الدخل:**

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة 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 الآخر 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 كالتزام، 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 إلا عند استيفاء شروط معينة.

**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 إلى المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح أن 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 واذون 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 ٢٠١٧/١٠/١٦

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.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير  
تأريخ الإحصاءات المعتمدة للتأريخ المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧  
٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

| البيان                                 | المالي    | سيارات ومعدات نقل | الأثاث    | تجهيزات   | آلات ومعدات | الإجمالي  |
|----------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧                | جنيه مصري | جنيه مصري         | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري   | جنيه مصري |
| الإضافات خلال الفترة                   | -         | -                 | -         | -         | -           | -         |
| الإستبعادات خلال الفترة                | -         | -                 | -         | -         | -           | -         |
| التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧              | ٩٦٣ ٦٣٥   | ٣٨٨ ٠٠٠           | ١٧٩ ٨٢١   | ١٤٣ ٩٦٣   | ١٨٩ ٢٧٨     | ١ ٨٦٤ ٦٩٧ |
| مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧          | ٩٦٣ ٦٣٥   | ٢١٣ ٤٠٠           | ١٤٧ ٣٧٥   | ١٤٣ ٩٦٣   | ١٧١ ٠٠٦     | ١ ٦٣٩ ٣٧٩ |
| إهلاك الفترة                           | -         | ٥٨ ٢٠٠            | ٣ ٧٠٦     | -         | ٦ ١٣٤       | ٦٨ ٠٤٠    |
| مجموع إهلاك الإستبعادات                | -         | -                 | -         | -         | -           | -         |
| مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧        | ٩٦٣ ٦٣٥   | ٢٧١ ٦٠٠           | ١٥١ ٠٨١   | ١٤٣ ٩٦٣   | ١٧٧ ١٤٠     | ١ ٧٠٧ ٤١٩ |
| صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | -         | ١١٦ ٤٠٠           | ٢٨ ٧٤٠    | -         | ١٢ ١٣٨      | ١٥٧ ٢٧٨   |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | -         | ١٧٤ ٦٠٠           | ٣٢ ٤٤٦    | -         | ١٨ ٢٧٢      | ٢٢٥ ٣١٨   |

\* تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المباعة تقريباً بالكامل ومازلت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ٨٠٩ ٣٧٩ ١ جنيه مصري كما يلي:

| جنيه مصري | البيان      |
|-----------|-------------|
| ٩٦٣ ٦٣٥   | المباني     |
| ١٣٠ ٣٩٧   | الأثاث      |
| ١٤٣ ٩٦٤   | تجهيزات     |
| ١٤١ ٨١٣   | آلات ومعدات |
| ١ ٣٧٩ ٨٠٩ | الأجمالي    |

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

| اسم الشركة                                 | نسبة       | ٢٠١٧/٩/٣٠         | نسبة       | ٢٠١٦/١٢/٣١        |
|--------------------------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|                                            | المساهمة   | جنيه مصري         | المساهمة   | جنيه مصري         |
| ١- شركة المهن الطبية للأدوية               | أقل من ١ % | ٨ ٧١٦ ٤١٠         | أقل من ١ % | ٨ ٧١٦ ٤١٠         |
| ٢- شركة المهن الطبية للاستثمار             | ١٠ %       | ١ ٢٥٠ ٠٠٠         | ١٠ %       | ١ ٢٥٠ ٠٠٠         |
| ٣- الصعيد العامة للمقاولات                 | أقل من ١ % | ٢٠ ٦٠٨            | أقل من ١ % | ٤٥ ٢٩٧            |
| ٤- شركة الدلتا للتأمين                     | أقل من ١ % | ١٠٥ ٤٢٠           | أقل من ١ % | ٤٢٤ ٦٠٧           |
| ٥- البنك التجاري الدولي                    | أقل من ١ % | ٣ ٩١٧ ٧٦٠         | أقل من ١ % | ٢ ٥٥٧ ٨٠٠         |
| ٦- مصر بنى سوفيل للإسمنت                   | أقل من ١ % | ٢٢٤ ٧٣٥           | أقل من ١ % | ٢٣٠ ٢٠١           |
| ٧- بنك التعمير والإسكان                    | أقل من ١ % | ٨ ٩١١ ٣٥٠         | أقل من ١ % | ٣ ٨٨٤ ٨٠٠         |
| ٨- شركة القاهرة للأدوية والصناعات          | أقل من ١ % | ٤٧٦ ٨٤٠           | أقل من ١ % | ٣٤٩ ١٠٣           |
| ٩- سيدي كرير                               | أقل من ١ % | ٣ ٢٦٢ ٤٠٠         | أقل من ١ % | ٢ ٧٤٢ ٤٠٠         |
| ١٠- شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك | أقل من ١ % | ٥ ٥٨٨ ٣٠٠         | أقل من ١ % | ٥ ١٧٨ ٦٠٠         |
| ١١- القلعة للاستثمارات المالية             | أقل من ١ % | --                | أقل من ١ % | ١ ٤٩٣ ٥٠٠         |
| ١٢- العقارية للبنوك الوطنية                | أقل من ١ % | ٦٠٦ ٨٠٠           | 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 % | ٦ ٠٤٢ ٠٣٦         | أقل من ١ % | ٤ ٧٤٠ ٣٧٥         |
| ١٦- شركة الكابلات                          | أقل من ١ % | ٣٨ ٢٥٠            | أقل من ١ % | ٣٨ ٧٠٠            |
| ١٧- المهندس للتأمين                        | أقل من ١ % | ٩١ ٧٠٨            | أقل من ١ % | ٤٩ ١٦٨            |
| ١٨- شركة مصر الجديدة للإسكان               | أقل من ١ % | ١ ٦٠٧ ٧٠٠         | أقل من ١ % | ٦٢٠ ٢٥٠           |
| ١٩- إيبىكو - المصرية دولية الدوائية        | أقل من ١ % | ٤٩٧ ٣٢٠           | --         | --                |
| ٢٠- المصرية للاتصالات                      | أقل من ١ % | ١٢٩ ٥٠٠           | --         | --                |
|                                            |            | <u>٤١ ٨١١ ١٣٧</u> |            | <u>٣٤ ٠٤٨ ٢٩٧</u> |

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

| ٢٠١٦/١٢/٣١        | ٢٠١٧/٩/٣٠         |
|-------------------|-------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         |
| ٢٤ ٠٨١ ٨٨٧        | ٣١ ٨٤٤ ٧٢٧        |
| ٩ ٩٦٦ ٤١٠         | ٩ ٩٦٦ ٤١٠         |
| <u>٣٤ ٠٤٨ ٢٩٧</u> | <u>٤١ ٨١١ ١٣٧</u> |

استثمارات مالية مقيدة في البورصة

استثمارات مالية غير مقيدة في البورصة

٦- استثمارات مالية في شهادات

| ٢٠١٦/١٢/٣١  | ٢٠١٧/٩/٣٠   |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                            |
| ٣ . . . . . | —           | شهادات الكنز البنك العقاري |
| ٥ . . . . . | ٥ . . . . . | شهادات قناة السويس         |
| ٨ . . . . . | ٥ . . . . . |                            |

٧- مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)

| ٢٠١٦/١٢/٣١  | ٢٠١٧/٩/٣٠   |                                                  |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                                  |
| ٢ ٤٠٣ ٢٤٥   | ٢ ٤٠٣ ٢٤٥   | مدينون (مساهمات تحت التصفية) *                   |
| ٣ ٠٦٢       | ٤٦٤ ٣٣٤     | مدينو توزيعات كوبونات                            |
| ٣٧ ٩٥٩      | ١٣٧ ٨٢٨     | مصرفوات مدفوعة مقدماً                            |
| ١٤٠ ٠٠٠     | ١٥٤ ٠٠٠     | عهد وسلف عاملين                                  |
| ٦٨ ٩١٦      | ٤٤ ٥٨٩      | فوائد مستحقة                                     |
| ٧ ٢٠٩       | ٧ ٢٠٩       | تأمينات لدى الغير                                |
| ٤٩٠         | ٦ ٧٧٤       | مدينون اخري                                      |
| ٣ ١٩٩       | ٣ ٢٦٩       | ضرائب خصم من المنبع                              |
| —           | ١ ٥٨٣       | مصلحة الضرائب                                    |
| —           | ٥           | مدينو بيع استثمارات                              |
| ٢ ٦٦٤ ٠٨٠   | ٣ ٢٢٢ ٨٣٦   |                                                  |
| (٢ ٤٠٣ ٢٤٥) | (٢ ٤٠٣ ٢٤٥) | يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة |
| ٢٦٠ ٨٣٥     | ٨١٩ ٥٩١     |                                                  |

\* 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

| ٢٠١٦/١٢/٣١  | ٢٠١٧/٩/٣٠   |                                           |
|-------------|-------------|-------------------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                           |
| ١١٦ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠  | أذون خزانه استحقاق حتى ١٨٢ يوم            |
| -           | ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠  | أذون خزانه استحقاق حتى ٢٧٣ يوم            |
| -           | ١٤ ٠٠٠ ٠٠٠  | أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم             |
| ١١٦ ٦٠٠ ٠٠٠ | ١٢٦ ٥٠٠ ٠٠٠ | الاجمالي                                  |
|             |             | يخصم:                                     |
| (٣ ٢٨٥ ٥١٤) | (٤ ٧٠٢ ٧٧٩) | عوائد أذون خزانه حتى ١٨٢ يوم لم تستحق بعد |
|             | (١ ١٩٣ ٨٩٦) | عوائد أذون خزانه حتى ٢٧٣ يوم لم تستحق بعد |
|             | (٤٠٤ ٥٧٢)   | عوائد أذون خزانه حتى ٩١ يوم لم تستحق بعد  |
| ١١٣ ٣١٤ ٤٨٦ | ١٢٠ ١٩٨ ٧٥٣ | الصافي                                    |

## ٩- نقدية لدى البنوك

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٩/٣٠ |                      |
|------------|-----------|----------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                      |
| ٧٦١ ٧٤٩    | ٩٧٩ ٥٢٦   | حسابات جارية بالبنوك |
| ٧٦١ ٧٤٩    | ٩٧٩ ٥٢٦   |                      |

## النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

| ٢٠١٦/٩/٣٠ | ٢٠١٧/٩/٣٠  |                                                    |
|-----------|------------|----------------------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري  |                                                    |
| ١ ٧٤٠ ١١٤ | ٩٧٩ ٥٢٦    | نقدية لدي البنوك                                   |
| (٥٩٨)     | ٤٣٤        | أثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها |
| -         | ١٣ ٥٩٥ ٤٢٨ | صافي أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم                 |
| ١ ٧٣٩ ٥١٦ | ١٤ ٥٧٥ ٣٨٨ | النقدية وما في حكمها المعدلة                       |

## ١٠- 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 ٧ ٠٤٦ ٦٠٠ 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 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<br>بالدولار الأمريكي | العملة التي تم<br>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                          |                              |

#### ١١ - مخصص مطالبات

| الرصيد في<br>٢٠١٧/١/١  | المستخدم<br>خلال الفترة | مخصصات انتفي<br>الغرض منها | الرصيد في<br>٢٠١٧/٩/٣٠ |
|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|
| جنيه مصري<br>٤ ٢٩٥ ٠٠٠ | جنيه مصري<br>-          | جنيه مصري<br>-             | جنيه مصري<br>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 | ٢٠١٧/٩/٣٠ |                           |
|------------|-----------|---------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |                           |
| ١ ٠٤٥ ٨١٣  | ١ ٠٣٩ ٨١٠ | أرصدة دائنة أخرى *        |
| ٣٧٧ ٦٨٧    | ٣٠٠ ٠٠٠   | ضريبة الدخل المستحقة      |
| ٢٠٥ ٥٤٨    | ٢٠٥ ٥٤٨   | مكافأة نهاية ترك الخدمة * |
| ١٦٠ ٣٢٥    | ١٠٨ ٧٥٠   | مصرفات مستحقة             |
| ١ ٧٨٩ ٣٧٣  | ١ ٦٥٤ ١٠٨ |                           |

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

\*\* وتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي:

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٩/٣٠ |                             |
|------------|-----------|-----------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري |                             |
| ١.٤١ ٢٢٤   | ٩٨٨ ٩٦٧   | ضرائب الترخيص               |
| ٣٠٧        | ٤٦ ٤٣٣    | ضرائب توزيعات               |
| ٤ ١٧٥      | ٤ ١٧٥     | مبالغ محجوزة لعاملين سابقين |
| ١٠٧        | ١٣٩       | رسم لتطوير                  |
| ٠          | ١٣٩       | مصر لاستثمارات المالية      |
| ١.٤٥ ٨١٣   | ١.٣٩ ٨١٠  |                             |

## ١٣- الإلتزامات الضريبية المتأجلة

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٩/٣٠ |                |
|------------|-----------|----------------|
| جنية مصري  | جنية مصري |                |
| (التزام)   | (التزام)  | الأصول الثابتة |
| (١٨ ٢٠٠)   | (٧ ٨٨٢)   |                |
| (١٨ ٢٠٠)   | (٧ ٨٨٢)   |                |

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الإلتزامات المؤجلة

| ٢٠١٦/١٢/٣١ | ٢٠١٧/٩/٣٠ |                      |
|------------|-----------|----------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري |                      |
| (١٧ ٢٩١)   | (١٨ ٢٠٠)  | الرصيد في أول العام  |
| (٨٠٩)      | ١٠ ٣١٨    | ضريبة مؤجلة عن العام |
| (١٨ ٢٠٠)   | (٧ ٨٨٢)   | الرصيد في آخر العام  |

## ١٤- صافي توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع:

| ٢٠١٦/٩/٣٠  | ٢٠١٧/٩/٣٠  |                                     |
|------------|------------|-------------------------------------|
| جنية مصري  | جنية مصري  |                                     |
| ٣ ٥٥٦ ٨٧٦  | ٤ ٢٤٩ ٤٤٤  | توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع |
| (٣ ٥٥ ١٨٨) | (٤ ٢٤ ٩٤٤) | يخصم:                               |
| ٣ ١٩٦ ٦٨٨  | ٣ ٨٢٤ ٥٠٠  | ضرائب التوزيعات                     |
|            |            | الصافي                              |

## ١٥ - المصروفات العمومية والإدارية:

| ٢٠١٦/٩/٣٠ | ٢٠١٧/٩/٣٠ |                                |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |                                |
| ٢٤٦ ٥٦٢   | ٣٨٢ ٧٨٨   | مصروفات بورصة                  |
| ٦٠ ٠٠٠    | ٨٥ ٠٠٠    | تبرعات                         |
| ٦٣ ٤٥٠    | ٥٦ ٣٨٠    | أتعاب مراجعة                   |
| ٣٣ ٠٠٠    | ٤٩ ٥٠٠    | صيانة مباني مكتب               |
| ٤٢ ٩٤٠    | ٤٤ ٥٠٠    | مصروفات نشر                    |
| ٢٧ ٥٦٢    | ٣٨ ٣١٢    | مصروفات اخرى                   |
| ١٣ ٣٣٠    | ٣٠ ٠٩٠    | رسوم وعمولات اسهم              |
| ٣١ ٩٤١    | ٢٧ ٠٦٨    | عمولة بنك مصر                  |
| ٣٧ ٥٠٠    | ٢٤ ٢٥٤    | أتعاب قضائية                   |
| ٧ ٢٢٢     | ٢١ ٤٥٠    | صيانة سيارات                   |
| ١٦ ٢٠٨    | ١٩ ٩٢٣    | مصروفات تأمين                  |
| ١٢ ٥٠٠    | ١٧ ٥٠٠    | م. هيئة الرقابة المالية        |
| ١٢ ٥٠٠    | ١٢ ٢٥٠    | مصروفات الاقرار الضريبي        |
| ٦ ١٠٨     | ٩ ٨٢١     | صيانة معدات مكتب               |
| ٩ ٢٨٠     | ٩ ٦١٧     | مصاريف علاج                    |
| ٦ ٠١٧     | ٧ ٧٧٦     | تموين وجراج وترخيص سيارة       |
| ٧ ٥٠٠     | ٧ ٥٠٠     | مصروفات جمعية عمومية           |
| ١٠ ٥٩٠    | ٦ ٠٢٦     | إشتراكات                       |
| ٥ ٠٠٠     | ٥ ٠٠٠     | مصروفات حفظ اسهم - مصر للمقاصة |
| ٦ ٧٧٨     | ٤ ٢٧٩     | تليفونات                       |
| ٢ ٤٢٠     | ٣ ٤١٠     | مصاريف كهرباء                  |
| .         | ٢ ٧٠٣     | أدوات كتابية                   |
| ٢ ٠٥٠     | ٢ ٠٥٠     | الغرفة التجارية                |
| ٣ ٤٧      | ٤٤١       | رسوم تطوير                     |
| ١ ٨٣٨     | .         | ضريبة دمغة علي النشر           |
| ٢٩ ٢٨٥    | .         | ضريبة كسب عمل                  |
| ٦٩١ ٩٢٨   | ٨٦٧ ٦٣٨   | 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:

| ٢٠١٦/٩/٣٠  | ٢٠١٧/٩/٣٠   |                                                    |
|------------|-------------|----------------------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري   |                                                    |
| ١٥ ٤٤٧ ٠٩٠ | ١٩ ٤٩٢ ٩٥٩  | صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة                    |
| %٢٢,٥      | %٢٢,٥       | سعر الضريبة                                        |
| ٣ ٤٧٥ ٥٩٥  | ٤ ٣٨٥ ٩١٥   | الضريبة المحسوبة                                   |
|            |             | الأثر الضريبي                                      |
| ١٥٣ ٨٣٠    | ٣١٥ ٦٩٦     | مصروفات غير قابلة للخصم                            |
| (٦٥٢ ١٤٢)  | (١ ٥٦٥ ٤٨٨) | إيرادات غير خاضعة للضريبة                          |
| (٨ ٩٢٩)    | (١٠ ٣١٨)    | الضريبة المؤجلة المرتبطة بنشئه وعكس الفروق المؤقتة |
| ٢ ٩٨٦ ٢١٢  | ٣ ١٢٥ ٨٠٥   | ضرائب الدخل                                        |
| %١٩,٣      | % ١٦,٠٤     | السعر الفعلي للضريبة                               |

- تضمنت ضريبة الدخل قيمة ضرائب خصم مستقطعة على عوائد اذون الخزانة بمبلغ ٢ ٨٣٦ ١٢٣ جنيه مصري في ٢٠١٧/٩/٣٠ في مقابل مبلغ ٢ ٣١٧ ٥١٩ جنيه مصري في ٢٠١٦/٩/٣٠.

#### ١٧- نصيب السهم في أرباح العام

| ٢٠١٦/٩/٣٠  | ٢٠١٧/٩/٣٠  |                                               |
|------------|------------|-----------------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                               |
| ١٢ ٤٦٠ ٨٧٨ | ١٦ ٣٦٣ ١٠٣ | صافي ارباح العام                              |
| .          | .          | يخصم منه                                      |
| .          | .          | حصة العاملين في الأرباح المقترحة / المعتمدة   |
| .          | .          | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة / المعتمدة |
| ١٢ ٤٦٠ ٨٧٨ | ١٦ ٣٦٣ ١٠٣ | صافي أرباح (خسائر) العام                      |
| ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠  | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                    |
| ٢.٤٩       | ٣.٢٧       | نصيب السهم في صافي الأرباح (الخسائر)          |

- لا تقوم الشركة بتوزيع ارباح خلال المراكز المالية.

١٨- الموقف الضريبي

١٨-١ 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 الآن ويجري 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 أية التزامات ضريبية فيما عدا المطالبة رقم ١٧٧٧ عن السنوات ٨٦/٨٥ عن ضريبة القيم المنقولة (فوائد ودائع عملاء أجنبية) والمرغوة بشأنها الطعن رقم ٦٩/٧٨١ ق، وهي مرفوعة الكسب بعد صدور الحكم في الدعوى ٩٢/٣٥٧ ضرائب الجيزة والذي أيد الحكم المسأنف الذي اعتبر وعاء القيم المنقولة (فوائد ودائع عملاء أجنبية) 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 إلى لجنة الطعن، وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠٥ مضمناً عدم خضوع لروق إعادة تقييم أرصدة أصول والالتزامات الشركة بالعملاء الأجنبية للضريبة وتم الطعن من قبل مأمورية الضرائب وصدر حكم بتاريخ ٢٠١٢/٢/٢٧ 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 إلى 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 أموال بالكامل. وسداد مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنية مصري تحت حساب ضريبة شركات الأموال المطلوبة سدادها كما قامت الشركة بسداد مبلغ ١٨٥ ٥٩٦ جنية مصري تحت حساب ضريبة شركات الأموال المطلوب سدادها خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومبلغ ٦١٥ ٢٤١ جنية مصري تحت حساب ضريبة القيم المنقولة المطلوب سدادها خلال العام المالي المنتهي 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 الميراث 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 الميراث والأجور شهرياً وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم يتم الفحص.

#### ٣-١٨ 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 (الدائنين والأرصدة الدائنة المتوقعة).

##### ١-١٩ 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.

##### ٢-١٩ خطر العملات الأجنبية

يشتمل 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 المساندة في تاريخ الميزانية.

##### ٣-١٩ القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المبعة 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.

##### ٤-١٩ 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 أدوات الخزنة التي استحقاقها يكون قصير الأجل.

#### ٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تدوين أرقام المقارنة لتتماشى مع أرقام السنة المالية حيث تم إعادة تدوين مصروف ضريبة التوزيعات عن الفترة من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ والبالغ ١٨٨ ٣٥٥ جنيه مصري بحيث يتم خصمها من إيرادات توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع وفقاً للموضح بالإيضاح رقم ١٤ بدلاً من إدراجها ضمن ضرائب الدخل الواردة بالإيضاح رقم ١٦.