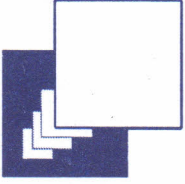


بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



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

٥٦ أ شارع جامعة الدول العربية - المهندسين س.ت. ٨١٠٣١ جيزة ت: ٣٧٦٠٤٦٨١ - ٣٧٦٠٤٦٨٢ فاكس: ٣٧٦٠٤٦٨٣

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

صادر رقم: ٢٧٧

السادة / ادارة الافصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

نتشرف بأن نرفق لكم طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠١٨/٩/٣٠ متضمنة تقرير السيد مراقب الحسابات وذلك فور وصوله الينا .

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

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،



مسئول علاقات المستثمرين

مصطفى عطيه عبد العزيز

تحريرا في ٢٠١٨/ ١٠ / ٣١



Dr. A. M. Hegazy & Co.

Chartered Accountants & Consultants



Crowe Horwath

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 ٢٠١٨ 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.

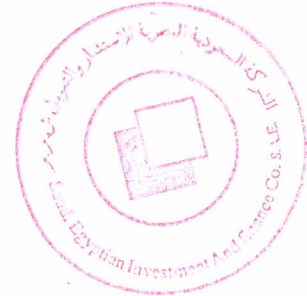
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفتنا كمراقب لحسابات الشركة". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 رأياً 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 ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات
د. محمد عبد العزيز حجازي



Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه

القاهرة في : ٣١ أكتوبر ٢٠١٨

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	الأصول
جنية مصري	جنية مصري	رقم	الأصول غير المتداولة
١٣٥ ٣٠٠	٦٩ ١٠٢	(٢-٢)، (٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤٣ ٨١٩ ٠١٢	٤٣ ٩٣٦ ٨٦١	(٢-٢)، (٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢-٢)، (٦)	استثمارات مالية في شهادات استثمار
٤٨ ٩٥٤ ٣١٢	٤٩ ٠٠٥ ٩٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٧ ٤١٥	٨٩٨ ٩٦٩	(٧)	مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)
١٢٢ ٩٠٩ ٢٦٢	١٢٦ ٧٩١ ٢٦٨	(٢-٢)، (٨)	أثون خزائنة
٢ ٠٢٣ ٣٨١	١ ٣٣١ ٤٤١	(٩)	تقديرة لدى بالبنوك
١٢٥ ٣٣٠ ٠٥٨	١٢٩ ٠٢١ ٦٧٨		إجمالي الأصول المتداولة
١٧٤ ٢٨٤ ٣٧٠	١٧٨ ٠٢٧ ٦٤١		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
١٣ ٧٦٣ ٩٩٢	١٣ ٧٦٣ ٩٩٢	(٢-٢)، (١٠)	رأس المال المصدر والمتفرع بالكامل
٦ ٨٨١ ٩٩٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	(٢-٨)	إحتياطي قانوني
١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	(٢-٩)	إحتياطي عام
٢٢ ٤٧٤ ١٦٢	٢٠ ٧٥٩ ٩٠٥	(٢-٤)	إحتياطي فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٠ ٣٩٨ ١٨٩	٩٩ ٤٥٧ ٤٤٥		الأرباح المرحلة
٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	١٨ ٢٠٥ ٥٣٣		صافي ربح الفترة / العام
١٦٩ ٤٨٧ ٣٩٢	١٧٣ ٧١٣ ٤٤٠		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٠٥٣	-	(٢-١١)، (١٣)	الالتزامات ضريبية موجلة
٥ ٠٥٣	-		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣ ٠٩٥ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢-٦)، (١١)	مخصص سداد الديون
١ ٦٩٦ ٩٢٥	١ ٣١٥ ٢٠١	(١٢)	أرصدة دائنة متنوعة
٤ ٧٩١ ٩٢٥	٤ ٣١٥ ٢٠١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤ ٧٩٦ ٩٧٨	٤ ٣١٥ ٢٠١		إجمالي الالتزامات
١٧٤ ٢٨٤ ٣٧٠	١٧٨ ٠٢٧ ٦٤١		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

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

تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

(الأستاذ/ محمد سامي برعي)

محمد سامي برعي

الإدارة المالية

(الأستاذ/ أحمد سعيد عطيه)

أحمد سعيد



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إيضاح

من ٢٠١٧/٧/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ إلى ٢٠١٧/٩/٣٠	من ٢٠١٨/٧/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٩/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	

إيرادات النشاط

٣٩٩.٤٢	٣٨٢٤.٥٠٠	٥٥٩.٨٥٨	٦٢١٥.٤٩١	(١٤)، (٥-٢)	صافي توزيعات إستثمارات مالية متاحة للبيع
٦٦٥.٣٢٠	٢.٥٧٦.٣٥٠	١٨٩.١١٦	١.٠٧٦.٥٥١	(٥-٢)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٩٣.٧٥١	٦.١٧٧.٩	١٩٣.٧٥٠	٥٨١.٢٥٠	(٥-٢)	عوائد إستثمارات مالية في شهادات استثمار
٥١.٩٢٧.٧	١٤.١٨٠.٦١٣	٤.٩٦٩.٧٣٢	١٥.٢٢٢.١٩٢	(٣-٢)	عوائد أذون الخزانة
٦.٣٦٧.١٠٢	٢٠.٦٦٤.٥٢٧	٥.٩١٢.٤٥٦	٢٣.٠٩٥.٤٨٤		

يخصم

٣.٨٤١.٩	٩١٩.٤٦٠	٢٨٤.٢٠٠	٨٦٧.٢٦٠		مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة
١.٣٨٤.٥	٢٧٦.٠٩٥	٧٨.٦٦٢	٢٢٨.٦٤٨		أجور ومكافآت
٢٧١.٩٩٣	٨٦٧.٦٣٨	٢٨٣.٨٥٥	١.٠٥٨.١٩٥	(١٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٢٢.٢٦٧	٦٨.٠٤٠	٢٢.٠٦٦	٦٦.١٩٨	(٤)، (٢-٢)	إهلاكات
٧.٠٥٢.٤	٢.١٣١.٢٣٣	٦٦٨.٧٨٣	٢.٢٢٠.٣٠١		
٥.٦٦٠.٥٧٨	١٨.٥٣٣.٢٩٤	٥.٢٤٣.٦٧٣	٢٠.٨٧٥.١٨٣		صافي ربح النشاط

يضاف / يخصم

١٣٩.٥٠٥	٤١٢.٦٧٥	١٧٤.٦١٥	٣٥٩.٨٣٩		فوائد بنكية دائنة
-	٧	٧٥.٠٠٠	٧٦.٥٠٠	(١١)	مخصصات انتفى الغرض منها
٥٥.٨٠.٤	٥٤٧.٤١١	٦١.٣٨٤	٢١٥.٤٢٦	(٥-٢)	إيرادات أخرى
-	(٤٣٤)	-	-	(١-٢)	فروق تقييم عملات أجنبية
٥.٨٥٥.٨٨٧	١٩.٤٩٢.٩٥٣	٥.٥٥٤.٦٧٢	٢١.٥٢٦.٩٤٨		أرباح الفترة قبل الضرائب
(١.١٢١.٨٥٦)	(٣.١٣٦.١٢٣)	(١.٠٦٩.٢٧٩)	(٣.٣٢٦.٤٦٨)	(١٦)	ضرائب الدخل
٢.٨٩٥	١٠.٣١٨	-	٥.٠٥٣		ضرائب مؤجلة
٤.٧٣٦.٩٢٦	١٦.٣٦٧.١٤٨	٤.٤٨٥.٣٩٣	١٨.٢٠٥.٥٣٣		أرباح الفترة
٠.٩٥	٣.٢٧	٠.٩٠	٣.٦٤	(١٧)	نصيب السهم في أرباح الفترة

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



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٧/١	من ٢٠١٧/١/١	من ٢٠١٨/٧/١	من ٢٠١٨/١/١	
الى ٢٠١٧/٩/٣٠	الى ٢٠١٧/٩/٣٠	الى ٢٠١٨/٩/٣٠	الى ٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٧٣٦ ٩٢٦	١٦ ٣٦٧ ١٤٨	٤ ٤٨٥ ٣٩٣	١٨ ٢٠٥ ٥٣٣	أرباح الفترة
٢ ١٦٨ ٩٨٢	٨ ٢٠٩ ٠٩٢	(٣ ٧٧٩ ١٨٠)	(٧٤٧ ٩٤٩)	الأصول المالية المتاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
٥٤٥ ٧٥٠	(٢٨٥ ١٠٥)	(١٨٨ ٨٩٠)	(٩٦٦ ٣٠٨)	الأصول المالية المتاحة للبيع - الذي تم تسويته في الأرباح و الخسائر
٧ ٤٥١ ٦٥٨	٢٤ ٢٩١ ١٣٥	٥١٧ ٣٢٣	١٦ ٤٩١ ٢٧٦	مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة

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

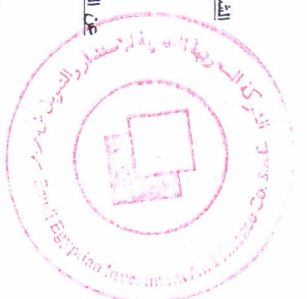


الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتطوير

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨



الإجمالي	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	الإجمالي العام	الإجمالي القانوني	رأس المال
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٠.٥٠٧ ١٨٠	١٦ ٣٢٨ ٤٠٤	٨٥ ٨٥٨ ٨٠٦	١٣.٣٠ ٤١٣	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣
-	(١٦ ٣٢٨ ٤٠٤)	١٦ ٣٢٨ ٤٠٤	-	-	-	-

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧

المحول للأرباح المرحلة

بنود الدخل الشامل عن الفترة

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع المبيعة خلال الفترة

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزيعات نقدية

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٨٢.٩.٩٢	-	-	٨٢.٩.٩٢	-	-	-
(٢٨٥ ١٠٥)	-	-	(٢٨٥ ١٠٥)	-	-	-
١٦ ٣٦٧ ١٤٨	١٦ ٣٦٧ ١٤٨	-	-	-	-	-
٢٤ ٢٩١ ١٣٥	١٦ ٣٦٧ ١٤٨	-	٧ ٩٢٣ ٩٨٧	-	-	-
(١١ ٧٨٩.٢٠)	-	(١١ ٧٨٩.٢٠)	-	-	-	-
(١١ ٧٨٩.٢٠)	-	(١١ ٧٨٩.٢٠)	-	-	-	-
١٦٣.٠٠٩ ٢٩٥	١٦ ٣٦٧ ١٤٨	٩٠.٣٩٨ ١٩٠	٣٠.٩٥٤ ٤٠٠	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣
١٦٩ ٤٨٧ ٢٩٢	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	٩٠.٣٩٨ ١٨٩	٢٢ ٤٧٤ ١٦٢	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣
-	(٢١ ٣٢٥ ٤٨٤)	٢١ ٣٢٥ ٤٨٤	-	-	-	-

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

المحول للأرباح المرحلة

بنود الدخل الشامل عن الفترة

فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المتاحة للبيع المبيعة خلال الفترة

صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزيعات نقدية

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٧٤٧ ٩٤٩)	-	-	(٧٤٧ ٩٤٩)	-	-	-
(٩٦٦ ٣٠٨)	-	-	(٩٦٦ ٣٠٨)	-	-	-
١٨٢.٠٥٣٣	١٨ ٢٠٥ ٥٣٣	-	-	-	-	-
١٦ ٤٩١ ٢٧٦	١٨ ٢٠٥ ٥٣٣	-	(١ ٧١٤ ٣٥٧)	-	-	-
(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)	-	(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)	-	-	-	-
(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)	-	(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)	-	-	-	-
١٧٣ ٧١٢ ٤٤٠	١٨ ٢٠٥ ٥٣٣	٩٩ ٤٥٧ ٤٤٥	٢٠.٧٥٩ ٩٠٥	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣

تم إرفاق تحجيب الإحتياطيات حيث بلغت للسبب القانوني

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

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
١٩ ٤٩٢ ٩٥٣	٢١ ٥٢٦ ٩٤٨	أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بما يلي:
(٢ ٠٥٧ ٦٣٥)	(١ ٠٧٦ ٥٥١)	(أرباح) بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(١٣ ٩٥٠ ٤٢٥)	(١٥ ٢١٤ ٦٠٦)	عوائد أذون الخزانة
(٢ ٨٨٨ ٤١٨)	(٣ ٣١١ ٧٤٣)	ضرائب أذون الخزانة المسددة
(٧)	(٧٦ ٥٠٠)	مخصصات انتقي الغرض منها
(٤١٢ ٦٧٥)	(٣٥٩ ٨٣٩)	فوائد دائنة
٦٨ ٠٤٠	٦٦ ١٩٨	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
٢٥١ ٨٣٣	١ ٥٥٣ ٩٠٧	
التغير في رأس المال العامل :		
(٥٥٨ ٧٥٦)	(٥٠١ ٥٥٤)	المدينون والأرصدة المدينة
(٣٨٢ ٩٦٨)	(٣٩٦ ٤٥٠)	الأرصدة الدائنة المتنوعة
(٩٢٥)	(١٨ ٥٠٠)	المستخدم من مخصص مطالبات
(٦٩٠ ٨١٦)	٦٣٧ ٤٠٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
٨ ٤٢٨ ٨٥٢	٢ ٤٤٢ ٣٧٧	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٦ ٢١٠ ٠٧٠)	(٣ ١٩٧ ٩٣٢)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	-	متحصلات من إستثمارات مالية في شهادات
(١٦٥ ٤٣٨ ٤١٤)	(١٧٥ ٢٠٧ ٢١٤)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
١٨٦ ٠٩٩ ٩٩٨	١٧٣ ٦٦٥ ١٥١	متحصلات من استرداد أذون خزانة
٤١٢ ٦٧٥	٣٥٩ ٨٣٩	الفوائد الدائنة
٢٦ ٢٩٣ ٠٤١	(١ ٩٣٧ ٧٧٩)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(١١ ٧٨٩ ٠٢٠)	(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)	توزيعات نقدية مدفوعة
(١١ ٧٨٩ ٠٢٠)	(١٢ ٢٦٦ ٢٢٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٣ ٨١٣ ٢٠٥	(١٣ ٥٦٦ ٦٠٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٣٤	-	اثر التغير في أسعار الصرف علي النقدية و ما في حكمها
٧٦١ ٧٤٩	١٧ ٢٩٠ ٥٨١	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤ ٥٧٥ ٣٨٨	٣ ٧٢٣ ٩٧٧	(٩) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- نية 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 العمل على تنمية أنشطة سوق رأس المال في جمهورية مصر العربية بغرض تحقيق التنمية الاقتصادية والقيام بالأنشطة التي تتماشى مع أحكام قانون استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة في جمهورية مصر العربية.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

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 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 رسمة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينتج عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

- الإهلاك

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

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

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 اذون الخزائنة

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

وتظهر اذون 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 مبروة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع.
- تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبروة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفيه 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 أوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا 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، فقط عندما تمتلك الشركة حاليا 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 الاضمحلال واثار 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 سابقا 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 محده.

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 كاداة 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 أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.
- يتم إثبات أرباح بيع الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالفرق بين تكلفة الاستثمار وثن البيع.
- يتم إثبات الإيراد الخاص بالاستثمارات المالية في شهادات على أساس نسبة زمنية مع الأخذ في الاعتبار معدل الفائدة الفعلية.

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 للنقد 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 للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام.

هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها، حيث أن استخدام التقديرات جزءاً أساسياً من أعداد القوائم المالية ولا يقلل من درجة الاعتماد عليها وإن 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 السابعة أثناء توزيع الأرباح ويتم استخدام الاحتياطي بناء على قرارات مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة.

١٠-٢ الاضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة:

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- اخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصددين.
- 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 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.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

عند تقييم 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 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 والمجموعة 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 مبوبة كماتاحة للبيع في اية 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 مبوب 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 الارباح او 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 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 مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

ب- الضريبة المؤجلة

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

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

- الاعتراف الأولى بالشهرة،

- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة 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 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 ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨.

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
تتبع الإرضاءات المتممة للوائح المالية من الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٤- الأرصود الثانية (بالصافي)

البيان	المباني**	سيارات وسائط نقل	الأثاث	تجهيزات	آلات ومعدات	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٩١٣ ٦٣٥	٣٨٨ ٠٠٠	١٧٩ ٨٢١	١٤٣ ٩٦٣	١٨٩ ٢٧٨	١ ٨٦٤ ٦٩٧
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
الاستبعادات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩١٣ ٦٣٥	٣٨٨ ٠٠٠	١٧٩ ٨٢١	١٤٣ ٩٦٣	١٨٩ ٢٧٨	١ ٨٦٤ ٦٩٧
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	٩١٣ ٦٣٥	٢٩١ ٠٠٠	١٥٢ ٠٢٨	١٤٣ ٩٦٣	١٧٨ ٧٧١	١ ٧٢٩ ٣٩٧
إهلاك الفترة	-	٥٨ ٢٠٠	٣٧٠٧	-	٤ ٢٩١	٦٦ ١٩٨
مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٩١٣ ٦٣٥	٣٤٩ ٢٠٠	١٥٥ ٧٣٥	١٤٣ ٩٦٣	١٨٣ ٠٦٢	١ ٧٩٥ ٥٩٥
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	-	٣٨ ٨٠٠	٢٤ ٠٨٦	-	٦ ٢١٦	٦٩ ١٠٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-	٩٧ ٠٠٠	٢٧ ٧٩٣	-	١٠ ٥٠٧	١٣٥ ٣٠٠

* تبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة تقريباً بالكامل وما زالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ١ ٣٧٩ ٨٠٨ جنيه مصري كما يلي:

المباني	٩١٣ ٦٣٥
الأثاث	١٣٠ ٣٩٧
تجهيزات	١٤٣ ٩٦٣
آلات ومعدات	١٤١ ٨١٣
الإجمالي	١ ٣٧٩ ٨٠٨



** تقوم الشركة بتأجير مساحة ١٦٥ متر مربع من المباني المملوكة لها للشركة المصرية العربية الدولية ويتم إثبات قيمة الإيجار البالغ قيمتها ١٧٢ ٩٩٢ جنيه مصري عن الفترة من ١/١/٢٠١٨ حتى ٣٠/٩/٢٠١٨ ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

اسم الشركة	نسبة	٢٠١٨/٩/٣٠	نسبة	٢٠١٧/١٢/٣١
١- شركة المهن الطبية للأدوية	أقل من ١ %	٨ ٧١٦ ٤١٠	أقل من ١ %	٨ ٧١٦ ٤١٠
٢- بنك التعمير والإسكان	أقل من ١ %	٨ ٠٩٨ ٢٠٠	أقل من ١ %	٧ ٨٣٥ ٢٣٢
٣- شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية - أموك	أقل من ١ %	٦ ٩٦٣ ٥٣٧	أقل من ١ %	٦ ٩٤٠ ٠٠٠
٤- مدينة نصر للإسكان والتعمير	أقل من ١ %	٥ ٩٧٦ ٥٢٨	أقل من ١ %	٦ ٣٨٦ ٠٨٨
٥- البنك التجاري الدولي	أقل من ١ %	٣ ٧٣٩ ٠٥٠	أقل من ١ %	٣ ٨٦٧ ٥٠٠
٦- سيدي كرير للبتروكيماويات	أقل من ١ %	٣ ١٣٦ ٠٠٠	أقل من ١ %	٣ ٥٥٧ ٤٠٠
٧- شركة مصر الجديدة للإسكان	أقل من ١ %	١ ٧٣٨ ٦٢٠	أقل من ١ %	٢ ٠٢٣ ٤٢٥
٨- شركة المهن الطبية للاستثمار	١٠ %	١ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠ %	١ ٢٥٠ ٠٠٠
٩- أبو قير للأسمدة الكيماوية	أقل من ١ %	١ ٣٤٤ ٦١٠	-	-
١٠- إيبيكو - المصرية الدولية للصناعات الدوائية	أقل من ١ %	١ ٠١٣ ١٣٠	أقل من ١ %	٦١٢ ٠٠٠
١١- ابن سينا فارما	أقل من ١ %	٦٥٩ ٤٠٠	أقل من ١ %	٤١٩ ١٥٠
١٢- شركة القاهرة للأدوية والصناعات	أقل من ١ %	٦٢٩ ٣٠٠	أقل من ١ %	٥٤٦ ٠٠٠
١٣- بالم هيلز للتعمير	أقل من ١ %	٢٤١ ٠٠٠	أقل من ١ %	٣٩٠ ٠٠٠
١٤- العقارية للبنوك الوطنية	أقل من ١ %	١٥٢ ٨٤٢	أقل من ١ %	٥٨١ ٠١١
١٥- المهندس للتأمين	أقل من ١ %	١٢٧ ١٣٤	أقل من ١ %	١٢٨ ٥٢٠
١٦- مصر بنى سويف للإسمنت	أقل من ١ %	٩٢ ٧٠٠	أقل من ١ %	٣٠٧ ٥٦٦
١٧- المصرية للاتصالات	أقل من ١ %	٥٨ ٤٠٠	أقل من ١ %	١٣٤ ٢٠٠
١٨- شركة الدلتا للتأمين	أقل من ١ %	-	أقل من ١ %	١٢٤ ٥١٠
		٤٣ ٩٣٦ ٨٦١		٤٣ ٨١٩ ٠١٢

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣ ٩٧٠ ٤٥١	٣٣ ٨٥٢ ٦٠٢
٩ ٩٦٦ ٤١٠	٩ ٩٦٦ ٤١٠
٤٣ ٩٣٦ ٨٦١	٤٣ ٨١٩ ٠١٢

استثمارات مالية مقيدة في البورصة

استثمارات مالية غير مقيدة في البورصة



٦- استثمارات مالية في شهادات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شهادات قناة السويس
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

٧- مدينون وأرصدة مدينة (بالصافي)

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون (مساهمات تحت التصفية) *
٢ ٤٠٣ ٢٤٥	٢ ٤٠٣ ٢٤٥	مدينو توزيعات كوبونات
١٥٧ ٧٢٦	٦٢٢ ٠٦٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٤ ٥٥٤	١٣٠ ٨٣٨	عهد وسلف عاملين
١٤٠ ٠٠٠	٨٤ ٠٠٠	فوائد مستحقة
٤٤ ٥٨٩	٤٤ ٥٨٩	تأمينات لدى الغير
٧ ٢٠٩	٧ ٢٠٩	مدينون اخري
٧ ٣٦٩	٦ ٨٠٧	ضرائب خصم من المنبع
٤ ٣٨٥	٣ ٤٦٠	شركة مصر للاستثمارات المالية
-	٢	مصلحة الضرائب
١ ٥٨٣	-	
٢ ٨٠٠ ٦٦٠	٣ ٣٠٢ ٢١٤	
(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	(٢ ٤٠٣ ٢٤٥)	يخصم: الانخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة
٣٩٧ ٤١٥	٨٩٨ ٩٦٩	

* 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 خزانه

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٠٠	٧٨ ٨٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ٣٦٥ يوم
٣٥ ٢٠٠	٣٩	أذون خزانه استحقاق حتى ٢٧٣ يوم
٧٦	٢٢ ٣٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ١٨٢ يوم
١٦	٢ ٥٠٠	أذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم
١٣٠	١٤٢ ٦٠٠	الاجمالي
		يخصم:
(٣٨٤ ٥٠٠)	(١١ ٢٩٧ ١٣١)	عوائد اذون خزانه حتى ٣٦٥ يوم لم تستحق بعد
(٣ ٥٣٧ ٥٤٠)	(٣ ٦٦٩ ٧٥٦)	عوائد اذون خزانه حتى ٢٧٣ يوم لم تستحق بعد
(٢ ٥٩٦ ٩٥٣)	(٧٣٤ ٣٨١)	عوائد اذون خزانه حتى ١٨٢ يوم لم تستحق بعد
(٥٧١ ٧٤٥)	(١٠٧ ٤٦٤)	عوائد اذون خزانه حتى ٩١ يوم لم تستحق بعد
١٢٢ ٩٠٩ ٢٦٢	١٢٦ ٧٩١ ٢٦٨	الصافي

٩ - نقدية لدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٢٣ ٣٨١	١ ٣٣١ ٤٤١	حسابات جارية بالبنوك
٢ ٠٢٣ ٣٨١	١ ٣٣١ ٤٤١	

النقدية وما في حكمها طبقا لقائمة التدفقات النقدية

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧٩ ٥٢٦	١ ٣٣١ ٤٤١	نقدية لدى البنوك
٤٣٤	-	أثر التغير في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
١٣ ٥٩٥ ٤٢٨	٢ ٣٩٢ ٥٣٦	صافي اذون خزانه استحقاق حتى ٩١ يوم
١٤ ٥٧٥ ٣٨٨	٣ ٧٢٣ ٩٧٧	النقدية وما في حكمها



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 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. وتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٤ قامت الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل بعقد اجتماع جمعية عامة غير عادية للموافقة على تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ دولار لتصبح ٤ دولار ليصبح عدد الأسهم ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بدلاً من ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لمتطلبات قواعد القيد والشطب الجديدة وتم الموافقة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤.

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

فيما يلي بيان بالمساهمين:

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

مخصص مطالبات

- ١١

الرصيد في ٢٠١٨/١/١	المستخدم خلال الفترة	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري ٣ ٠٩٥ ٠٠٠	جنيه مصري (١٨ ٥٠٠)	جنيه مصري (٧٦ ٥٠٠)	جنيه مصري ٣ ٠٠٠ ٠٠٠
٣ ٠٩٥ ٠٠٠	(١٨ ٥٠٠)	(٧٦ ٥٠٠)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠

مخصص قضايا

١٢ - أرصدة دائنة متنوعة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨٢ ٢١٤	٧٤٧ ٣٢٧	أرصدة دائنة أخرى **
-	٧٤ ٢٢٥	دائنو ضرائب كسب العمل
٢٠٥ ٥٤٨	٩٦ ٦١٩	مكافأة نهاية ترك الخدمة*
١٥٨ ٧٥٠	١١٥ ٠٠٠	مصرفات مستحقة
٣٥٠ ٤١٣	٢٨٢ ٠٣٠	ضريبة الدخل المستحقة
١ ٦٩٦ ٩٢٥	١ ٣١٥ ٢٠١	

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

** وتتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٢ ٢١٤	٦٨٤ ٩١٠	ضرائب اذون خزانة
١٥ ٧٧٢	٦٢ ٢٠٦	ضرائب توزيعات
١٤٣	١٢٦	رسوم التطوير
٨٥	٨٥	مبالغ محجوزة لعاملين سابقين
٧ ٠٠٠	-	مصر للاستثمارات المالية
٧ ٠٠٠	-	دائنون متنوعون
٩٨٢ ٢١٤	٧٤٧ ٣٢٧	

١٣ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(التزام)	(التزام)	
(٥ ٠٥٣)	٠	الأصول الثابتة
(٥ ٠٥٣)	٠	

وفيما يلي بيان بأجمالي حركة الالتزامات المؤجلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٨ ٢٠٠)	(٥ ٠٥٣)	الرصيد في اول الفترة / العام
١٣ ١٤٧	٥ ٠٥٣	ضريبة مؤجلة عن الفترة / العام
(٥ ٠٥٣)	٠	الرصيد في اخر الفترة / العام

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤ - صافي توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع:

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٤٩ ٤٤٤	٦ ٩٠٦ ١٠١	توزيعات استثمارات مالية متاحة للبيع
		يخصم:
(٤٢٤ ٩٤٤)	(٦٩٠ ٦١٠)	ضرائب التوزيعات
٣ ٨٢٤ ٥٠٠	٦ ٢١٥ ٤٩١	الصافي

١٥ - المصروفات العمومية والإدارية:

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٢ ٧٨٨	٣٨٢ ٥٠٠	مصروفات بورصة
.	٢٠٩ ٧٧٣	ضريبة كسب عمل
٨٥ ٠٠٠	٦٥ ٠٠٠	تبرعات
١٧ ٥٠٠	٦٠ ٠٠٠	م. هيئة الرقابة المالية
٥٦ ٣٨٠	٥٥ ٥٠٠	أتعاب مراجعة
٤٩ ٥٠٠	٤٩ ٥٠٠	صيانة مباني مكتب
٤٤ ٥٠٠	٤٨ ٠٠٠	مصروفات نشر
٢٤ ٢٥٤	٤٠ ٠٠٢	أتعاب قضائية
٢٧ ٠٦٨	٢٦ ٢٦٧	عمولة بنك
١٩ ٩٢٣	٢٢ ٧٠٣	مصروفات تأمين
٣٨ ٣١٢	١٩ ٣٠٢	مصروفات أخرى
٣٠ ٠٩٠	١٢ ٦٥٠	رسوم وعمولات اسهم
٦ ٠٢٦	١٢ ٣٤٢	إشتراكات
٧ ٧٧٦	١٠ ٩١٨	تموين وجراج وترخيص سيارة
٩ ٦١٧	٩ ٧٦٠	مصاريف علاج
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	مصروفات جمعية عمومية
.	٦ ٥٤٥	ضريبة عقارية
٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠	مصروفات حفظ اسهم - مصر للمقاصة
٤ ٢٧٩	٤ ٥٧٩	تليفونات
٩ ٨٢١	٤ ٤٧٣	صيانة معدات مكتب
٣ ٤١٠	٣ ٣٤٢	مصاريف كهرباء
٢ ٠٥٠	٢ ٠٥٠	الغرفة التجارية
٤٤١	٤٨٩	رسوم تطوير
٢١ ٤٥٠	-	صيانة سيارات
١٢ ٢٥٠	-	مصروفات الاقرار الضريبي
٢ ٧٠٣	-	أدوات كتابية
٨٦٧ ٦٣٨	١ ٠٥٨ ١٩٥	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:

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٤٩٢ ٩٥٣	٢١ ٥٢٦ ٩٤٨	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٤ ٣٨٥ ٩١٤	٤ ٨٤٣ ٥٦٣	الضريبة المحسوبة
		الأثر الضريبي
٣١٥ ٦٩٧	٤٤٤ ٩١٨	مصرفات غير قابلة للخصم
(١ ٥٦٥ ٤٨٨)	(١ ٩٦٢ ٠١٣)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
(١٠ ٣١٨)	(٥ ٠٥٣)	الضريبة المؤجلة المرتبطة بنشئه وعكس الفروق المؤقتة
٣ ١٢٥ ٨٠٥	٣ ٣٢١ ٤١٥	ضرائب الدخل
%١٦,٠٤	%١٥,٤	السعر الفعلي للضريبة

- تضمنت ضريبة الدخل قيمة ضرائب خصم مستقطعة على عوائد اذون الخزانة بمبلغ ٤٣٨ ٠٤٤ ٣ جنيه مصري في ٢٠١٨/٩/٣٠ في مقابل مبلغ ٢ ٨٣٦ ١٢٣ جنيه مصري في ٢٠١٧/٩/٣٠.

١٧- نصيب السهم في أرباح الفترة

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٣٦٧ ١٤٨	١٨ ٢٠٥ ٥٣٣	صافي ارباح الفترة
.	.	يخصم منه
.	.	حصة العاملين في الأرباح المقترحة / المعتمدة
.	.	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة / المعتمدة
١٦ ٣٦٧ ١٤٨	١٨ ٢٠٥ ٥٣٣	صافي أرباح الفترة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣,٢٧	٣,٦٤	نصيب السهم في صافي الأرباح

- 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 وجارى متابعة القضية.
- السنوات ١٩٧٦/١٩٨١ معفاة من الضريبة طبقاً لنص المادة (١٦) من القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤.
- السنوات ١٩٨٢/١٩٨٤ 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 ٨٥/٨٦ عن ضريبة القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات أجنبية) والمرفوعة بشأنها الطعن رقم ٦٩/٧٨١ ق. وهي مرجحة الكسب بعد صدور الحكم في الدعوى ٩٢/٣٥٧ ضرائب الجيزة
- والذي أيد الحكم المستأنف الذي اعتبر وعاء القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات أجنبية) خلال الأعوام ٨٢/١٩٨٤ معفاة من الضريبة.
- السنوات ١٩٨٥/١٩٨٦ 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 ١٩٨٧/١٩٩٣ 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 ١٩٩٤/١٩٩٧ 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 تم فحص هذه السنوات ونتج فروق فحص وجاري التداول مع اللجنة الداخلية بخصوص تلك الفروق.
- عام ٢٠١٧ تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المرتبات والأجور شهرياً وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣-١٨ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بداية النشاط حتى ١٩٩٤ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٠ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ حتى ديسمبر ٢٠١٧ تقوم الشركة بتوريد ضرائب الدمغة المستحقة ولم يتم الفحص من قبل المأمورية.

٤-١٨ الضريبة العقارية

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

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 المتنوعة).

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 والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ القوائم المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٣_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 اذون 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. المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تم فصل المسدد من ضرائب اذون الخزنة في بند مستقل بالتدفقات النقدية للفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

