

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 : ١٥١

السادة / ادارة الافصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

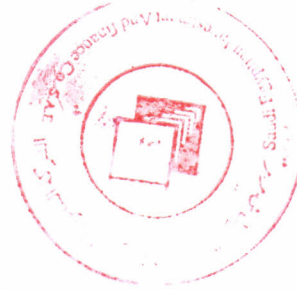
نتشرف بأن نرفق لكم طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢١/٣/٣١ متضمنة تقرير السيد مراقب الحسابات وذلك فور وصوله الينا .

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

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

مصطفى عطيه عبد العزيز



تحريرا في ٦/ ٢٠٢١/

د. عبد العزيز حجازي وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١ شارع بولس جنا - الدقي - الجيزة
هاتف : ٣٧٦٠٠٥١٦ - ٣٧٦٠٠٥١٧
فاكس : ٣٧٦٠٠٢١٥ - ٣٧٦٠٠٢١٦
محمول : ٠١٠٠ ١٦٩٩٣٠١
البريد الإلكتروني : dramhegazy@crowe.com.eg
الرقم البريدي : ٢١٣٢



تقرير فحص محود للقوائم المالية الدورية

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

فما بأعمال الفحص المحود للمركز المالي المرفق للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة 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 المحود لها.

نطاق الفحص المحود

فما بفحصنا المحود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفتنا كمرافق لحسابات الشركة". يشمل الفحص المحود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحود. ويقل الفحص المحود 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 نبني رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحود، لم يثن إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بجدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي، وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

مراقب الحسابات

أ.د. محمد عبد العزيز حجازي

Crowe د. عبد العزيز حجازي وشركاه



القاهرة في : ٢ يونيو ٢٠٢١

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	رقم	الأصول
				الأصول غير المتداولة
				الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٧ ٨١٩	٢٤ ٧٦٨	(٤)،(٢-٢)		إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٩٦ ٤٤٥ ٨٦٨	٩٥ ٦٢٩ ٠٦١	(٥)،(٤-٢)		إستثمارات عقارية (بالصافي)
-	-	(٦)،(٥-٢)		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٦ ٤٧٣ ٦٨٧	٩٥ ٦٥٣ ٨٢٩			الأصول المتداولة
				مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٥ ٢٧٢	٦٦٧ ٢١٥	(٧)		أنون خزانة
١٣٣ ٦٣٢ ٧٢٨	١٥٨ ٧١١ ٣٣٧	(٨)،(٣-٢)		نقدية لدى البنوك
٢٢ ٧١٦ ٥٧٥	٢٢٥ ٢١٩	(٩)		إجمالي الأصول المتداولة
١٥٦ ٥٨٤ ٥٧٥	١٥٩ ٦٠٣ ٧٧١			إجمالي الأصول
٢٥٣ ٠٥٨ ٢٦٢	٢٥٥ ٢٥٧ ٦٠٠			حقوق المساهمين
				رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	(١٠)،(٨-٢)		إحتياطي قانوني
٦ ٨٨١ ٩٩٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	(٩-٢)		إحتياطي عام
١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	(١٠-٢)		إحتياطي فروق تقييم إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦٨ ٠١٤ ١٦١	٦٦ ٨٠٢ ٤٦٥	(٤-٢)		الأرباح المرحلة
١١٦ ٤٠٥ ٨٤٨	١٣٠ ٢٠٠ ٥٨٠			صافي ربح الفترة / السنة
٢٦ ٧١٢ ١٢٦	٣ ٣٣٣ ٩٩٤			إجمالي حقوق المساهمين
٢٤٦ ٤٢١ ٦٩٢	٢٣٥ ٦٢٦ ٥٩٦			الإلتزامات المتداولة
				مخصص مطالبات
٣ ٣٥٠ ٠٠٠	٣ ٣٥٠ ٠٠٠	(١١)،(٧-٢)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٢٨٦ ٥٧٠	١٦ ٢٨١ ٠٠٤	(١٢)		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦ ٦٣٦ ٥٧٠	١٩ ٦٣١ ٠٠٤			إجمالي الإلتزامات
٦ ٦٣٦ ٥٧٠	١٩ ٦٣١ ٠٠٤			إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات
٢٥٣ ٠٥٨ ٢٦٢	٢٥٥ ٢٥٧ ٦٠٠			



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق

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

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

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	إيرادات النشاط
١ ٢٨٧ ٠٢٨	٢٦٦ ٣٠٢	(١٣)، (٦-٢)	صافي توزيعات إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٤ ١٧٣	١٨٥ ٣٣٣	(٦-٢)	أرباح بيع إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤ ٣٢٧ ٢٧٨	٣ ٧٥٢ ٠٩٥	(١٤)، (٦-٢)	صافي عوائد أدون الخزنة
٥ ٦٥٨ ٤٧٩	٤ ٢٠٣ ٧٣٠		
			بخصم
٣٨٥ ٧٤٤	٥٩٢ ٩٣٧		مكافآت وبدلات اعضاء مجلس الادارة
٨٦ ٠٨٢	١١٥ ٤٦٧		أجور ومكافآت
٢٤٧ ٤٥٩	٣٢٢ ٧٣٣	(١٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٥ ٥١٧	٣ ٠٥١	(٤)، (٢-٢)	إهلاكات الأصول الثابتة
٧٢٤ ٨٠٢	١ ٠٣٤ ١٨٨		
٤ ٩٣٣ ٦٧٧	٣ ١٦٩ ٥٤٢		صافي ربح النشاط
			بضائف / خصم
٦٢ ٥٢٣	٨٠ ٧١٠		فوائد بنكية دائنة
٧٨ ١٢١	٨٣ ٧٤٢	(٦-٢)	إيرادات أخرى
٥ ٠٧٤ ٣٢١	٣ ٣٣٣ ٩٩٤		أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣٠ ٦٧١)	-	(١٦)، (١٢-٢)	ضرائب الدخل
-	-	(١٢-٢)ب	ضرائب مؤجلة
٥ ٠٤٣ ٦٥٠	٣ ٣٣٣ ٩٩٤		صافي أرباح الفترة
١,٠١	٠,٦٧	(١٧)	نصيب السهم في ارباح الفترة



الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٥٠٤٣٦٥٠	٣٣٣٣٩٩٤
(١٠٦٥٤٤٩٨)	(١٠٩٣٤٨٨)
(٤٣٦٢٤)	(١١٨٢٠٨)
<u>(٥٦٥٤٤٧٢)</u>	<u>٢١٢٢٢٩٨</u>

صافي أرباح الفترة

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - صافي التغير في القيمة العادلة

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل - الذي تم تسويته في الأرباح والخسائر

مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن العام

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق



الشركة السعودية المصرية للإستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١



الإجمالي	صافي أرباح السنة / الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال	
حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	
٢٤٧ ٧٢٦ ١٨٠	٢٣ ٢٦٨ ٠٢٩	١٠٦ ٨٤٠ ٢٠٢	٨٢ ٣٢٨ ٣٩٢	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٢٣ ٢٦٨ ٠٢٩)	٢٣ ٢٦٨ ٠٢٩	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١٠ ٦٥٤ ٤٩٨)	-	-	(١٠ ٦٥٤ ٤٩٨)	-	-	-	بنود الدخل الشامل عن الفترة
(٤٣ ٦٢٤)	-	-	(٤٣ ٦٢٤)	-	-	-	فروق تقييم الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٠٤٣ ٦٥٠	٥٠٤٣ ٦٥٠	-	-	-	-	-	فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المبيعة خلال الفترة
(٥ ٦٥٤ ٤٧٢)	٥٠٤٣ ٦٥٠	-	(١٠ ٦٩٨ ١٢٢)	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(١٣ ٧٠٢ ٣٨٣)	-	(١٣ ٧٠٢ ٣٨٣)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
(١٣ ٧٠٢ ٣٨٣)	-	(١٣ ٧٠٢ ٣٨٣)	-	-	-	-	توزيع جزء من أرباح عام ٢٠١٩
٢٢٨ ٣٧٩ ٣٢٥	٥٠٤٣ ٦٥٠	١١٦ ٤٠٥ ٨٤٨	٧١ ٦٤٠ ٢٧٠	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٤٦ ٤٢١ ٦٩٢	٢٦ ٧١٢ ١٢٦	١١٦ ٤٠٥ ٨٤٨	٦٨ ٠١٤ ١٦١	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	(٢٦ ٧١٢ ١٢٦)	٢٦ ٧١٢ ١٢٦	-	-	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(١ ٠٩٣ ٤٨٨)	-	-	(١ ٠٩٣ ٤٨٨)	-	-	-	بنود الدخل الشامل عن الفترة
(١١٨ ٢٠٨)	-	-	(١١٨ ٢٠٨)	-	-	-	فروق تقييم الاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣ ٣٣٣ ٩٩٤	٣ ٣٣٣ ٩٩٤	-	-	-	-	-	فروق التقييم الخاصة بالاستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المبيعة خلال الفترة
٢ ١٢٢ ٢٩٨	٣ ٣٣٣ ٩٩٤	-	(١ ٢١١ ٦٩٦)	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(١٢ ٩١٧ ٣٩٤)	-	(١٢ ٩١٧ ٣٩٤)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
(١٢ ٩١٧ ٣٩٤)	-	(١٢ ٩١٧ ٣٩٤)	-	-	-	-	توزيع جزء من أرباح عام ٢٠٢٠
٢٣٥ ٦٢٦ ٥٩٦	٣ ٣٣٣ ٩٩٤	١٣٠ ٢٠٠ ٥٨٠	٦٦ ٨٠٢ ٤٦٥	١٤ ٦٤٣ ٥٦٧	٦ ٨٨١ ٩٩٧	١٣ ٧٦٣ ٩٩٣	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

تم إيقاف تجنيد الإحتياطيات حيث بلغت النسب القانونية

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٠٧٤٣٢١	٣٣٣٣٩٩٤	أرباح الفترة قبل الضرائب
		يتم تسويته بما يلي:
(٤٤١٧٣)	(١٨٥٣٣٣)	(أرباح) بيع الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٤٣٢٧٢٧٨)	(٣٧٥٢٠٩٥)	عوائد أذون الخزانة
(٧٠٧٨٨٦)	(٨٥٣٣٠٨)	ضرائب أذون الخزانة المسددة
(٦٢٥٢٣)	(٨٠٧١٠)	فوائد دائنة
(٦٧٥٢٣)	(٢٨٣٥٩٦)	إيرادات تأجير مبنى الشركة (إيرادات استثمارات عقارية)
٥٥١٧	٣٠٥١	(٤) إهلاك الأصول الثابتة
(١٢٩٥٤٥)	(١٨١٧٩٩٧)	
		التغير في رأس المال العامل :
(١٥١٦١٧٩)	(٤٣١٩٤٣)	المدينون والأرصدة المدينة
٦٣٥٨٦	١٢٩٠٩٧١٩	الأرصدة الدائنة المتنوعة
(١٥٨٢١٣٨)	١٠٦٥٩٧٧٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٨٣٤٨٦	٩٠٣٩٥٥	متحصلات من بيع الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٣١١٦٤٦٨)	(١١١٣٥١١)	مدفوعات لشراء الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢١٠٤٢٤٧٦)	(٦٣٤٠٤١١٩)	مدفوعات لشراء أذون خزانة
٤٢٣٠٠٠٠٠	٥٧٤٠٠٠٠٠	متحصلات من استرداد أذون خزانة
٦٧٥٢٣	٢٨٣٥٩٦	إيرادات تأجير مبنى الشركة (إيرادات استثمارات عقارية)
٦٢٥٢٣	٨٠٧١٠	الفوائد الدائنة
١٨٣٥٤٥٨٨	(٥٨٤٩٣٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤٥٢٣٨٣)	(١٢٩١٧٣٩٤)	توزيعات نقدية مدفوعة
(٢٤٥٢٣٨٣)	(١٢٩١٧٣٩٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٤٣٢٠٠٦٧	(٨١٠٦٩٨٤)	صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٨٢٩٥٦	٢٢٧١٦٥٧٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٤٦٠٣٠٢٣	١٤٦٠٩٥٩١	(٩) النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى (٢٣) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نيذه عن الشركة

تأسست الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار وبموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ٣٥ بتاريخ ٧ مارس ١٩٧٦. مقر الشركة ٥٦ شارع جامعة الدول العربية، المهندسين، مدينة الجيزة، مصر. ويتمثل غرض الشركة الأساسي في العمل على تنمية أنشطة سوق رأس المال في جمهورية مصر العربية بغرض تحقيق التنمية الاقتصادية والقيام بالأنشطة التي تتماشى مع أحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار 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 الأخر:
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التغيرات 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.

الشركة السعودية المصرفية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الأرباح والخسائر الرأسمالية

- يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من استثمارات أي أصل ثابت والناشئة من الفرق بين قيمة الاستعداد وصافي القيمة الدفترية للأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل.
- التكاليف اللاحقة على الاقتناء
- يتم رسمة النفقات اللاحقة لاقتناء الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.
- الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك - والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصصاً منها قيمته التخريبية وفقاً للطريقة القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح أو الخسائر وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقررة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

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

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل.

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريبية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٢-٣ أذون الخزينة

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

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

٢-٤ الأدوات المالية

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

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

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

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

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

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

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

ب- الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:

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

ج- الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

د- الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

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

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

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

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

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

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

٥-٢ الاستثمارات العقارية

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

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

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

٦-٢ تحقق الإيراد

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

٧-٢ مخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالي قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي (حكومي) ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لموارد متضمنة منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام.
- وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصص بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام، ويتم تحديد القيمة الحالية للمخصص باستخدام معدلات الخصم قبل الضريبة والتي تعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام.
- هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها، حيث ان استخدام التقديرات جزءاً أساسياً من إعداد القوائم المالية ولا يقلل من درجة الاعتماد عليها وان تقدير الالتزام يتم بدرجة يعتمد عليها.

٨-٢ رأس المال

الأسهم العادية:

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

٩-٢ الاحتياطي القانوني

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

١٠-٢ الاحتياطي العام

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

١١-٢ الأضمحلال

الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبرورة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم الحاسبة 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 الآلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:
- انخفاض أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤثرات على افلاس المدين أو المصدر.

- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقرضين أو المصدرين.
- احتفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.

- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة، حقوق ملكية، تتضمن الآلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

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

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

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصيلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

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

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

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

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

١٢-٢ ضريبة الدخل:

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

أ- ضريبة الدخل الجارية

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

ب- الضريبة المؤجلة

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

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:
- الاعتراف الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.
- (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وخصص 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.

١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، وما في حكمها في أرصدة الحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر واذون الخزانه 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 ٢٦ / ٥ / ٢٠٢١.

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 والتي 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 وثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها هذا التعديل والسنوات المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل.

الفرقة السعودية المصرفية الاستثمار والتحويل
 فرع الإحصاءات المتممة للقران المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
 ٤- الأصول الثابتة (بالصافي)

البيان	العامتي	سيارات ومواصل نقل	الأثاث	تجهيزات	آلات ومعدات	كيبوتز وحوارف	الإجمالي
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	٧١٩.٠٢٠	٣٨٨.٠٠٠	١٧٩.٨٢١	١٤٣.٩٦٣	١٨٩.٢٧٨	٤٦.٥١٨	١.٦٦٦.٦٠٠
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
الإستحداثات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١	٧١٩.٠٢٠	٣٨٨.٠٠٠	١٧٩.٨٢١	١٤٣.٩٦٣	١٨٩.٢٧٨	٤٦.٥١٨	١.٦٦٦.٦٠٠
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	٧١٩.٠٢٠	٣٨٨.٠٠٠	١٦٦.٤٧٠	١٤٣.٩٦٣	١٨٨.٨٣٢	٣٢.٤٩٦	١.٦٦٨.٧٨١
إهلاك الفترة	-	-	١.١٨١	-	١١٨	١.٧٥٢	٣.٠٥١
مجموع إهلاك الإستهادات	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١	٧١٩.٠٢٠	٣٨٨.٠٠٠	١٦٧.٦٥١	١٤٣.٩٦٣	١٨٨.٩٥٠	٣٤.٢٤٨	١.٦٤١.٨٣٢
صافي القيمة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢١	-	-	١٢.١٧٠	-	٣٢٨	١٢.٢٧٠	٢٤.٧٦٨
صافي القيمة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	١٣.٣٥١	-	٤٤٦	١٤.٠٢٢	٢٧.٨١٩

* تبلغ كلفة الأصول الثابتة المبينة دفوراً بالكامل ومازالت تستخدم في تاريخ المركز المالي المبلغ ١٨٠.٣٠٢ جنيه مصري كما يلي:

البيان	جنيه مصري
المباني	٧١٩.٠٢٠
الأثاث	١٣٢.٥٩٧
تجهيزات	١٤٣.٩٦٤
آلات ومعدات	١٨٧.١٠٣
كيبوتز وحوارف	٣٢.٤٩٦
سيارات ومواصل نقل	٣٨٨.٠٠٠
الإجمالي	١.٦٠٣.١٨٠



الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

اسم الشركة	نسبة	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة	٢٠٢٠/١٢/٣١
	المساهمة	جنيه مصري	المساهمة	جنيه مصري
١- شركة المهن الطبية للاستثمار	١٠%	٧٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠%	٧٠.٠٠٠.٠٠٠
٢- بنك التعمير والإسكان	أقل من ١%	٥.٠٩٦.٨٦٠	أقل من ١%	٥.٧٠٧.١٤٠
٣- مدينة نصر للإسكان والتعمير	أقل من ١%	٣.٧٥٠.٠٠٠	أقل من ١%	٣.٨٢٠.٠٠٠
٤- إبيكو - المصرية الدولية للصناعات الدوائية	أقل من ١%	٣.٦٧٣.٨٩٢	أقل من ١%	٢.٦٠٧.٠٠٠
٥- سيدي كرير للبتروكيماويات	أقل من ١%	٣.٦٢٩.٩٨٤	أقل من ١%	٣.٣٨٢.٦٩٥
٦- البنك التجاري الدولي	أقل من ١%	٢.٨٨٩.٠٠٠	أقل من ١%	٣.٤٣٣.٠٢٠
٧- أبو قير للأسمدة الكيماوية	أقل من ١%	١.٨٣٨.٦٨٠	أقل من ١%	٢.٠٢٦.٦٤٠
٨- شركة المقطم للفنادق	تحت التصفية	١.٨٠٠.٠٠٠	تحت التصفية	١.٨٠٠.٠٠٠
٩- شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية -اموك	أقل من ١%	١.٧٥٩.٣٠٢	أقل من ١%	٢.١٢٧.٥٢٨
١٠- شركة مصر الجديدة للإسكان	أقل من ١%	١.٠٠٥.٩٠٠	أقل من ١%	١.٢٨١.٠٠٠
١١- الأسكندرية للأدوية	أقل من ١%	٦٥٧.٥٠٠	أقل من ١%	٦٨٣.٨٠٠
١٢- الشركة العربية لإنتاج مستلزمات الملابس الجاهزة	تحت التصفية	٥٩٧.١٢٠	تحت التصفية	٥٩٧.١٢٠
١٣- شركة القاهرة للأدوية والصناعات	أقل من ١%	٤٧٤.٨٧٥	أقل من ١%	٤٥٣.٦٢٥
١٤- ابن سينا فارما	أقل من ١%	٣٥٢.٦١٨	أقل من ١%	٤٠٦.٠٧٠
١٥- بالم هيلز للتعمير	أقل من ١%	٢٥٧.٦٠٠	أقل من ١%	٢١٧.٦٠٠
١٦- مصر بنى سويف للإسمنت	أقل من ١%	١٨٧.٢٥٠	أقل من ١%	٢٤٠.١٠٠
١٧- المصرية للاتصالات	أقل من ١%	٥٥.٦٠٠	أقل من ١%	٥٩.٦٥٠
١٨- الشركة العربية المطورة لمنتجات الألبان	تحت التصفية	٦.١٢٥	تحت التصفية	٦.١٢٥
		٩٨.٠٣٢.٣٠٦		٩٨.٨٤٩.١١٣
		(٢.٤٠٣.٢٤٥)		(٢.٤٠٣.٢٤٥)
		٩٥.٦٢٩.٠٦١		٩٦.٤٤٥.٨٦٨

(-) الاضمحلال في قيمة الاستثمارات



وتتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فيما يلي:

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢.٤٠٣.٢٤٥	٧٢.٤٠٣.٢٤٥
٢٥.٦٢٩.٠٦١	٢٦.٤٤٥.٨٦٨
٩٨.٠٣٢.٣٠٦	٩٨.٨٤٩.١١٣

استثمارات مالية غير مقيدة في البورصة

استثمارات مالية مقيدة في البورصة

* تم تكوين اضمحلال بقيمة مساهمات في شركات تحت التصفية بمبلغ ٢.٤٠٣.٢٤٥ جنيه مصري والتمثلة في الآتي:

- شركة المقطم للفنادق (تحت التصفية منذ عام ١٩٩٧) بمبلغ ١.٨٠٠.٠٠٠ جنيه مصري ولا يوجد نفوذ مؤثر عليها.
- الشركة العربية لإنتاج مستلزمات الملابس الجاهزة بمبلغ ٥٩٧.١٢٠ جنيه مصري والشركة العربية المطورة لمنتجات الألبان بمبلغ ٦.١٢٥ جنيه مصري بناء على عمل دراسة كاملة للأسهم عن طريق لجنة الاستثمار المنبثقة من مجلس إدارة الشركة.

٦- الاستثمارات العقارية (بالصافي)

مباني	البيان
جنيه مصري	
٢٤٤ ٦١٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
-	الإضافات خلال الفترة
-	الاستبعادات خلال الفترة
٢٤٤ ٦١٥	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٤٤ ٦١٥	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
-	إهلاك الفترة
٢٤٤ ٦١٥	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١
-	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

* تقوم الشركة بتأجير مساحة ١٦٥ متر مربع من المباني المملوكة لها للشركة المصرفية العربية الدولية ويتم إثبات قيمة الإيجار البالغ قيمتها ٨٣ ٧٤٢ جنيه مصري عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الدخل.

** تبلغ تكلفة الاستثمارات العقارية المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تستخدم في تاريخ المركز المالي مبلغ ٢٤٤ ٦١٥ جنيه مصري.

٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون توزيعات كوبونات
١٣٥ ٤٥٠	٣٢٤ ٤١٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٠ ٢٢٨	٢٤٩ ٢٧٠	عهد وسلف عاملين
٣٠ ٠٠٠	٧٩ ٨٣٨	تأمينات لدى الغير
٧ ٢٠٨	٧ ٢٠٨	ضرائب خصم من المنبع
٤ ٢٥٤	٦ ٤٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٨ ١٣٢	-	
٢٣٥ ٢٧٢	٦٦٧ ٢١٥	

٨- أذون خزائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٩ ٣٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٧٠٠ ٠٠٠	أذون خزائنه استحقاق حتى ٢٧٣ يوم
٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٣ ٧٠٠ ٠٠٠	أذون خزائنه استحقاق حتى ١٨٢ يوم
-	١٤ ٥٧٥ ٠٠٠	أذون خزائنه استحقاق حتى ٩١ يوم
<u>١٤٠ ٣٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١٦٤ ٩٧٥ ٠٠٠</u>	الاجمالي
		يخصم:
(٥ ٠٧٧ ٧٤٣)	(٢ ٨٤٥ ٧٧٥)	عوائد أذون خزائنه حتى ٢٧٣ يوم لم تستحق بعد
(١ ٥٨٩ ٥٢٩)	(٣ ٣٠١ ٦٤١)	عوائد أذون خزائنه حتى ١٨٢ يوم لم تستحق بعد
-	(١١٦ ٢٤٧)	عوائد أذون خزائنه حتى ٩١ يوم لم تستحق بعد
<u>١٣٣ ٦٣٢ ٧٢٨</u>	<u>١٥٨ ٧١١ ٣٣٧</u>	الصافي

٩- نقدية لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٧١٦ ٥٧٥	٢٢٥ ٢١٩	حسابات جارية بالبنوك
<u>٢٢ ٧١٦ ٥٧٥</u>	<u>٢٢٥ ٢١٩</u>	

النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٢٤١ ١٤٨	٢٢٥ ٢١٩	نقدية لدى البنوك
١٢ ٣٦١ ٨٧٥	١٤ ٣٨٤ ٣٧٢	أذون خزائنه استحقاق حتى ٩١ يوم
<u>١٤ ٦٠٣ ٠٢٣</u>	<u>١٤ ٦٠٩ ٥٩١</u>	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 ٣٩٣ ٦٧١ ٧ 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 تنوع المحفظة في مختلف الأوعية الاستثمارية والتي تشمل اذون خزائنه 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.

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
فيما يلي بيان بالمساهمين:

العملة التي تم	القيمة الاسمية	عدد الأسهم	الاسم والجنسية
الوفاء بها	بالدولار الأمريكي		
دولار أمريكي	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥٠٠.٠٠٠	(١) الشركة السعودية للتنمية والتجارة (شركة ذات مسئولية محدودة)
جنيه مصري	٤.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	(٢) شركة مصر لتأمينات الحياة
جنيه مصري	٢٧٥٣.٠٨٠	٦٨٨.٢٧٠	(٣) شركة مصر للتأمين
جنيه مصري	٣٢٤٦.٩٢٠	٨١١.٧٣٠	(٤) اكتتاب عام
	<u>٢٠.٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	

١١- مخصص مطالبات

الرصيد في	المخصصات انتفي	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠٢١/٣/٣١	الغرض منها	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣.٠٠٠.٠٠٠	-	-	-	٣.٠٠٠.٠٠٠	مخصص قضايا *
٣٥٠.٠٠٠	-	-	-	٣٥٠.٠٠٠	مخصص ضرائب **
<u>٣.٣٥٠.٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣.٣٥٠.٠٠٠</u>	

* تم توضيح تفاصيل القضايا المرفوعة ضد الشركة بصورة تفصيلية بالإيضاح رقم ١٩.
** تم تكوين مخصص للضرائب وفقاً للموضح بالموقف الضريبي بالإيضاح رقم ١٨.

١٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١٢.٩١٧.٣٩٣	دائنو توزيعات أرباح
٢.١٤٤.٩٥٨	٢.١٤٤.٩٥٨	ضريبة الدخل المستحقة
٩٤٢.٦١٢	١.٠١٧.٦٤٩	أرصدة دائنة أخرى *
١٩٩.٠٠٠	٢٠١.٠٠٤	مصروفات مستحقة
<u>٣.٢٨٦.٥٧٠</u>	<u>١٦.٢٨١.٠٠٤</u>	

* وتتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢٣ ٨٠٢	٩٠٨ ٥١٧	ضرائب اذون خزانة
٨٠ ٩٢٠	٩١ ٨٤٠	مساهمة تكافلية
٦ ٧٧١	١٦ ٢٢٠	ضرائب توزيعات
٦٦١	٦٦١	دائنون متنوعون
-	٢٠٠	ضرائب مستحقة على العاملين
٢٧٠	٨٨	رسوم التطوير
٨٥	٨٥	مبالغ محجوزة لعاملين سابقين
٢٠ ٠٠٠	٣٨	مصر للاستثمارات المالية
١٠ ٠٠٠	-	البنك الأهلي المتحد
١٠٣	-	ضريبة خصم
٩٤٢ ٦١٢	١ ٠١٧ ٦٤٩	

١٣- صافي توزيعات استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٣٠ ٠٣١	٢٨٠ ٣١٧	توزيعات استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٤٣ ٠٠٣)	(١٤ ٠١٥)	يخصم : ضرائب التوزيعات
١ ٢٨٧ ٠٢٨	٢٦٦ ٣٠٢	الصافي

١٤- صافي عوائد أذون الخزانة :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٤٠٩ ٠٩٧	٤ ٦٩٠ ١١٨	عوائد أذون الخزانة
(١ ٠٨١ ٨١٩)	(٩٣٨ ٠٢٣)	يخصم : ضرائب اذون الخزانة*
٤ ٣٢٧ ٢٧٨	٣ ٧٥٢ ٠٩٥	الصافي



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

الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥ - المصروفات العمومية والإدارية :

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ٤٢٠	٨٠ ٧٨١	مصروفات بورصة
٢ ٧٥٠	٦٢ ٧٥٠	أتعاب قضائية
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	مصروفات هيئة الرقابة المالية
٢١ ٢٥٠	٢٣ ٦٢٥	أتعاب مراجعة
٢٢ ٦٥٤	٢٢ ٦٦١	مصروفات تأمين
١٩ ٨٠٠	٢٢ ٥٥٠	صيانة مباني
١٤ ٤٩٨	١٠ ٩٢٠	مساهمة تكافلية
-	١٠ ٨٠٠	دورات تدريبية
١٦ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	مصروفات نشر
٥ ٧٠٢	٨ ٩٩٠	عمولة بنك
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	مصروفات حفظ اسهم - مصر للمقاصة
٤ ٣٦٠	٧ ٢٣٩	صيانة معدات مكتب
٦ ٢٤٥	٦ ٦١٠	اشتراكات
-	٦ ٠٦٦	مصاريف علاج
٩ ٤٤٦	٥ ٠٩٦	مصروفات اخرى
٢ ٤٠٠	٣ ٧٧٠	صيانة سيارات
٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	مصروفات جمعية عمومية
٧١٢	٢ ١٢٧	رسوم وعمولات اسهم
٢ ٠٥٠	٢ ٠٥٠	الغرفة التجارية
٢ ٦٧٥	١ ٢٨٥	تموين وجراج وترخيص سيارة
٣٢٥	٣٢٥	مصروفات الإقرار الضريبي
١١٦	٨٨	رسوم تطوير
٥٦	-	تليفونات
٢٤٧ ٤٥٩	٣٢٢ ٧٣٣	الإجمالي



١٦- ضريبة الدخل:

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

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥.٧٤٣٢١	٣.٣٣٣.٩٩٤	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١.١٤١.٧٢٢	٧٥٠.١٤٩	الضريبة المحسوبة
		الأثر الضريبي
١٩٥.٣٠٦	١٩٩.٠٩٥	مصروفات غير قابلة للخصم
(١.٣٠٦.٣٥٧)	(٩٤٩.٢٤٤)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
-	-	الضريبة المؤجلة المرتبطة بنشئه وعكس الفروق المؤقتة
٣٠.٦٧١	-	ضرائب الدخل
%٠,٦٠	%٠	السعر الفعلي للضريبة

١٧- نصيب السهم في أرباح الفترة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥.٤٣.٦٥٠	٣.٣٣٣.٩٩٤	صافي أرباح الفترة
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٠١	٠,٦٧	نصيب السهم في صافي الأرباح

• لاتقوم الشركة بتوزيع أرباح خلال المراكز المالية

١٨- الموقف الضريبي

١/١٨ ضريبة شركات الأموال

- السنوات ١٩٨١/١٩٧٦ معفاة من الضريبة طبقاً لنص المادة (١٦) من القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤.
- السنوات ١٩٨٤/١٩٨٢ تم فحص حسابات الشركة عن هذه السنوات وتم تحديد الضرائب المستحقة بصفة نهائية وتم سداد هذه الضرائب وبالتالي لا توجد اية التزامات ضريبية فيما عدا المطالبة رقم ١٧٧٧ عن السنوات ٨٦/٨٥ عن ضريبة القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات أجنبية) والمرفوعة بشأنها الطعن رقم ٦٩/٧٨١ ق. وهي مرجحة الكسب بعد صدور الحكم في الدعوى ٩٢/٣٥٧ ضرائب الجيزة. والذي أيد الحكم المستأنف الذي اعتبر وعاء القيم المنقولة (فوائد ودائع عملات أجنبية) خلال الأعوام ١٩٨٤/٨٢ معفاة من الضريبة.
- السنوات ١٩٨٦/١٩٨٥ تم فحص حسابات الشركة عن هذه السنوات. وتم تحديد الضرائب المستحقة بصفة نهائية طبقاً لقرار لجنة الطعن. وتم سداد هذه الضرائب وبالتالي لا توجد أي التزامات ضريبية.

- السنوات ١٩٩٣/١٩٨٧ قامت مأمورية الضرائب المختصة بفحص دفاتر وحسابات الشركة عن هذه الفترة وقد اعترضت الشركة على تقارير المأمورية وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن، وقد صدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٠٥ متضمناً عدم خضوع فروق إعادة تقييم أرصدة أصول والتزامات الشركة بالعملات الاجنبية للضريبة وتم الطعن من قبل مأمورية الضرائب وصدر حكم بتاريخ ٢٧/٢/٢٠١٢ لصالح الشركة، وبالرغم من ذلك تم سداد مبلغ ٦٢٢٦٨٠٦ جنيه مصري عن تلك الفروق.
- السنوات ١٩٩٧/١٩٩٤ قامت مأمورية الضرائب المختصة بالفحص وأخطرت الشركة بنموذج (١٨)، (١٩) ضرائب وتم الاعتراض عليها في المواعيد القانونية. وتم احالة 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 سدادهما كما قامت الشركة بسداد مبلغ ١٨٥ ٥٩٦ ١٨٥ جنيه مصري تحت حساب ضريبة شركات الاموال المطلوب سدادهما خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ومبلغ ٦١٥ ٢٤١ ٦١٥ جنيه مصري تحت حساب ضريبة القيم المنقولة المطلوب سدادهما خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ تم تقديم الإقرارات الضريبية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم الفحص من جانب المأمورية حتى تاريخه.

٢/١٨ ضريبة المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الفروق الضريبية عن تلك الاعوام.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المرتبات والأجور شهرياً وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كما ورد للشركة نموذج رقم (٣١) إخطار بتحديد موعد فحص) وتم سداد مبلغ تحت حساب الضريبة وتكوين مخصص بمبلغ آخر لحين الانتهاء من التقرير النهائي للفحص.
- تقوم الشركة باستقطاع ضريبة المرتبات والأجور الشهرية وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.

٣/١٨ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بداية النشاط حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ تم فحص هذه السنوات وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١ وفقاً لآخر مطالبة واردة من المصلحة.

لا يوجد قضايا مرفوعة من الشركة ضد الغير، وتمثل القضايا المرفوعة ضد الشركة في الآتي :

١/١٩ القضايا المرفوعة من وزارة المالية (استئناف رقم ١١٧/٢٣٧ ق) بخصوص النقد الأجنبي وقضت المحكمة بإلغاء الحكم المستأنف وعدم اختصاص القضاء العادي ولأيا بنظر الدعوى وبإحالتها الى مجلس الدولة لنظرها بهيئية قضاء ادري .

٢/١٩ القضية المرفوعة من وزارة المالية (استئناف رقم ١١٤/٣٠٠٢ ق) بخصوص ضريبة الدمغة النسبية للشركة وقضت المحكمة بإلغاء الحكم المستأنف وعدم اختصاص القضاء العادي ولأيا بنظر الدعوى وبإحالتها الى محكمة القضاء الادري للاختصاص .

٣/١٩ القضايا العمالية رقم ٤٠٨ لسنة ٢٠١٤ ورقم ٥٤٥ لسنة ٢٠١٤ والمتداولة في المحكمة.

٤/١٩ القضايا المرفوعة من وزارة المالية مطعون ضد الحكم الصادر بجلسة ١٩٩٩/٦/٣٠ استئناف رقم ١١٤/١٠٦٥ ق بخصوص اعفاء فوائد القروض بالنقد الاجنبي من الخصوع للضريبة عن اعوام ١٩٨٦/٨/٥ وقضت المحكمة بإلغاء الحكم المستأنف وعدم اختصاص القضاء العادي ولأيا بنظر الدعوى وبإحالتها الى مجلس الدولة لنظرها بهيئية قضاء ادري .

٥/١٩ القضية المرفوعة من وزارة المالية رقم ٢٣٢٧ لسنة ٨٢ ق بخصوص أحقية الشركة في اعتماد خصم كامل القيمة الإيجارية من الوعاء الضريبي للشركة عن السنوات من ١٩٨٠ حتى ١٩٩٣ والجاري تداولها في محكمة النقض .

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تشتمل الأورات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتشتمل الأصول المالية أرصدة النقدية، الاستثمارات المالية، المدينون والأرصدة المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية (الدائون والأرصدة الدائنة المتنوعة).

١/٢٠ خطر السوق

يشتمل 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 .

٢/٢٠ خطر العملات الأجنبية

يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والتي يؤثر على المدفوعات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية مبلغ صفر جنبه مصري .

وكما هو ورد بالإيضاح رقم (٢-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول ذات الطبيعة النقدية والغير نقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام الأسعار السائدة في تاريخ الميزانية .

٣/٢٠ القيمة العادلة

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

٤/٢٠ خطر سعر الفائدة

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

٢١- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

لا يوجد لدى الشركات معاملات تخص أطراف ذات علاقة سوى قيام الشركة بالتأمين لدى شركة مصر للتأمين (أحد مساهمي الشركة) وقد بلغ قيمة ما تم إثباته من مصروفات للتأمين حتى ٣١/٣/٢٠٢١ مبلغ ٦٦١ ٢٢ جنيه مصري.

٢٢- إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ ووفقاً للقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ تم تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية والتي سبق إصدارها بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والذي تضمن بعض التعديلات على معايير المحاسبة القائمة وتضمن أيضاً بعض المعايير الجديدة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ إبريل ٢٠١٩. هذا وقد صدر بتاريخ ١٧/٩/٢٠٢٠ قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية على أن يتم تطبيقها على القوائم المالية للشركة بدءاً من عام ٢٠٢١ ثم صدر تعميم من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه القوائم المالية للشركة في ٣١/١٢/٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجموع للعام بالكامل بداية من ١/١/٢٠٢١ حتى ٣١/١٢/٢٠٢١ وذلك نتيجة للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من انتشار فيروس كورونا وصعوبة تواجد الموارد البشرية بالشركات للعمل بكامل طاقتها.

٢٣- أحداث هامة

■ إن حدث إنتشار فيروس كورونا (كوفيد -١٩) في مطلع ٢٠٢٠ وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم والتي شملت جمهورية مصر العربية مسبباً إضطرابات للأنشطة الإقتصادية والأعمال تعتبره الشركة من الأحداث الهامة التي سوف تؤثر علي المناخ الإقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة إنخفاض في الإيرادات. وتقوم الشركة بتقييم المخاطر المحتملة التي تؤثر علي أنشطة الإستثمار التي تقوم بها وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية، سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية للفتترات اللاحقة.

رئيس مجلس الإدارة

عبدالكريم
الأستاذ / محمد سامي برعي

الإدارة المالية

الأستاذ / أحمد سعيد عطيه