



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

السادة / ادارة الافصاح
البورصة المصرية

مصدر ٢٦٦١

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لكم طيه تقرير السادة / الجهاز المركزى للمحاسبات عن
الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والوارد إلينا بتاريخ اليوم الموافق
٠ ٢٠٢١/١١/١٥

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

مصطفى عطيه عبد العزيز



تحريرا فى ٢٠٢١/ ١١ / ١٥

ختم الشركة

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل
(شركة مساهمة مصرية).

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل (شركة مساهمة مصرية) في ٢٠٢١/٩/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إجراء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود (رقم ٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية- وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكن الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعلية فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات توجيه الانتباه:

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، نوجه الانتباه إلى ما يلي :

- عدم قيام الشركة بتحميل قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٥ مليون جنيه قيمة خسائر اضمحلال بعض الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل حيث تبين ظهور فروق تقييم سالبه بنحو ٥ مليون جنيه نتيجة انخفاض القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في ٢٠٢١/٩/٣٠ عن تكلفة الاقتناء بنسب تتراوح ما بين ٣٠% : ٤٧% وهو انخفاض هام، وذلك دون قيام الشركة بإعادة تبويب الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى لتلك الاستثمارات إلى قائمة الدخل، وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - الفقرتين رقمي (٥٥/ب) و (٦١).

- عدم قيام الشركة بإجراء دراسة فنيه حديثه للوصول إلي السعر العادل لسهم شركه المهن الطبية للاستثمار (غير مدرجة بالبورصة) وتأثير ذلك على القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠، حيث لوحظ استمرار استناد الشركة في تقييم السهم إلى آخر سعر بيع للسهم تم من خلال البنك الأهلي المصري في عام ٢٠١٩ (بسر ٧٠٠ جنيه للسهم) وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الفقرة رقم (٤٨/أ)، خاصة في ظل التقلبات التي حدثت في السوق المصري والعالمي نتيجة جائحة كورونا والتي بدورها لها تأثير على التدفقات النقدية للشركات وبالتالي تؤثر على سعر السهم.

- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢١) "أحداث هامه" من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية أن حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في مطلع ٢٠٢٠ وتفضيه في عدة مناطق جغرافيه حول العالم والتي شملت جمهورية مصر العربية مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال تعتبره الشركة من الأحداث الهامة التي سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة

انخفاض في الإيرادات. وتقوم الشركة بتقييم المخاطر المحتملة التي تؤثر على أنشطة الاستثمار التي تقوم بها وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية ، سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية للفترات اللاحقة .

تحريرا في :٤/ ١١/ ٢٠٢١

رئيس القطاع

داليا ماهر صيام

محاسبة / داليا ماهر صيام

يعتمد ،،،

وكيل الجهاز

ماجدة عطية

محاسبة/ ماجدة عطية حافظ

