



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

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

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

صادر رقم : ١٩٨

السادة / ادارة الافصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لكم طيه تقرير السادة / الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفترة المالية
المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ والوارد الينا بتاريخ اليوم ورد الشركة على فقرة توجيه وانتباه

وتفضلوا بقبول وافر التحية ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

عبد الله محمد

مصطفى عطية عبد العزيز



تحريرا فى ١٥ / ٨ / ٢٠٢٣

تقرير

الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة السعودية المصرية للاستثمار والتمويل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

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 ٢٠٢٣/٦/٣٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في أداء 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. ويقل 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 .

الاستنتاج

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 يونيو ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه :

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً نوجه الانتباه الي عدم قيام الشركة بإعداد دراسة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من أصولها المالية والتأثير بها على القوائم المالية للشركة وذلك بالمخالفة لكل من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) وكذلك ما ورد بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية - إيضاح رقم (٢-٣-١٠)، (٢-٣-٩) .

تحريراً في : ٢٠٢٣/٨/١٥

رئيس قطاع

داليا ماهر صيام

محاسبة / داليا ماهر صيام

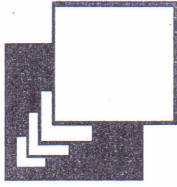


يعتمد ،،،

القائم بعمل وكيل الجهاز

عمر أبو بكر عبد العال

محاسب/ عمرو أبو بكر عبد العال



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

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

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

صادر رقم : ١٩٧

السيدة الأستاذة المحاسبة / داليا ماهر صيام
رئيس القطاع
الإدارة المركزية للرقابة على البنوك
الجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة وبعد ،،،

نورد فيما يلي رد الشركة على فقرة توجيه الانتباه الواردة بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن مراجعة القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ والواردة لنا بتاريخ ٢٠٢٣/٨/١٥ .

وقد قامت الشركة بدراسة هذه الفقرة وفيما يلي الرد على ما ورد بها :

رد الشركة

الشركة ملتزمة بمتطلبات معيار المحاسبة المصرية رقم ٤٧ الخاص بالأدوات المالية فيما يتعلق بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لاستثماراتها المالية حيث أن الشركة تقوم بتقييم كافة استثماراتها المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل وفيما يتعلق باستثمارات الشركة المبوبة بالتكلفة المستهلكة فوفقاً للفقرة ٤.٥.٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ فإن الهدف من متطلبات الاضمحلال هو الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية التي يوجد لها زيادات كبيرة في المخاطر الائتمانية وحيث أن استثمارات الشركة المبوبة بالتكلفة المستهلكة في أذون خزانة أجلها لا يزيد عن عام فإننا نرى أنها استثمار مضمونة ولا يوجد أية مخاطر ائتمانية بشأنها وذلك وفقاً لمتطلبات الفقرة ٥.٥.٥ من المعيار والتي نصت على أنه إذا لم تكن المخاطر الائتمانية في تاريخ التقرير على أداة مالية قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي فإنه يجب على المنشأة أن تقيس خسارة الاضمحلال لتلك الأداة المالية بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر وحيث أن كافة أذون الخزانة المستثمر فيها استحقاقها أقل من ١٢ شهر فإننا لا نرى الحاجة لإثبات خسائر ائتمانية متوقعة لاستثمارات الشركة في أذون الخزانة وهو ما يؤكد الفقرات ٩.٥.٥ و ١٠.٥.٥ من المعيار أيضاً علماً بأن الشركة تكتتب في أذون الخزانة عن طريق البنك المركزي الذي يضمن جميع بنوك مصر .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

العضو المنتدب

كوكب أحمد محمد

٢٠٢٣/٨/١٥